



**DELIBERAZIONE 533 DEL 30/06/2021
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO DI ESERCIZIO 2019**



INDICE

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione.....	3
1.1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	3
2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda	4
2.1 L'AOUP Giaccone in cifre	4
2.2 Popolazione	5
2.3 Mission e organizzazione	6
2.4 Organi di Direzione.....	12
2.5 Struttura Organizzativa	13
2.6 Rapporti con l'Università degli Studi e il S.S.R.....	17
3. Organizzazione dei servizi.....	17
3.1 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	17
4. La produzione assistenziale e il Modello LA	17
5. Attività di Sperimentazione e Convenzione	54
6. Il Centro Unificato di Prenotazione (CUP)	55
7. Il Centro Regionale Qualità Laboratori	56
8. Qualità/Accreditamento dell'Istituzione	56
8.1 L'Accreditamento Istituzionale	56
8.2 La Carta dei Servizi	59
8.3 Report Reclami anno 2019	60
8.4 Report Rilevazione qualità percepita anno 2019.....	61
9. Le attività amministrativo contabili	65
9.1. Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci	65
9.2. Redazione delle situazioni contabili infrannuali, dei preventivi, dei preconsuntivi e del Bilancio di esercizio.....	82
9.3 La semplificazione amministrativa	82
9.4. Amministrazione Trasparente.....	83
9.5 Regolamenti Aziendali	84
9.6 Le attività di approvvigionamento	85
9.7 Proroghe.....	88
9.8 Direttive regionali prot. 1.204 del 21. gennaio 2007 e prot. 1.21.2 del 23 maggio 2007 e /adesione a convenzioni CONSIP	89
9.10 Tutela della privacy	98
9.11 Sicurezza sul lavoro	99
9.12 Contenzioso Fornitori e contenzioso giurisdizionale	99
10. La Gestione delle Risorse Umane	108
10.1 Dati relativi al personale	108



10.2 Personale universitario	116
10.3 Il Personale aziendale – cod.BA2080	118
10.4 I Fondi Contrattuali	121
10.5 Indennità di ateneo (nozione giuridica e recupero).....	122
11. La gestione economico-finanziaria dell’Azienda.....	123
11.1. Legge regionale n.5 del 14/04/2009 (art. 6) - attribuzione di risorse – Negoziazione obiettivi e risorse.....	123
11.3. Direttive Assessoriali per chiusura bilancio 2018.....	146
11.4. Assegnazione delle risorse di parte corrente.	147
11.5 Stato Patrimoniale	150
Di seguito la tabella delle categorie di Stato Patrimoniale 2019 confrontate con le corrispondenti voci di cui al bilancio 2018.....	150
11.6 Conto Economico e analisi degli scostamenti	170
11.7 COSTI DELLA PRODUZIONE	196

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

Il presente documento, redatto a corredo del Bilancio di esercizio 2019, si propone lo scopo di fornire tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziarie dell'esercizio 2019. È stato redatto sulla base delle disposizioni del D.Lg. 118/2011 e s.m.i. facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC).

Le strategie aziendali messe in campo sono state orientate alla ricerca dell'equilibrio economico e alla salvaguardia e tutela dei livelli essenziali di assistenza, conseguendo un utile di €/mgl 371.598 .

1.1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

- *5°Dip./0025143 del 28/05/2020 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2019",*
- *5°Dip./0028158 del 19/06/2020 di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback anno 2019.*

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

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

La Direttiva Assessorato della Salute prot. n. 5°/Dip./005143 del 28/05/2020, avente a oggetto "Direttiva per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2019 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali", è finalizzata a dare indicazioni alle Aziende Sanitarie riguardo particolari tematiche relative ai bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2019, e specificatamente:

1. Voce CE AA0070 – Contributi da Regione (extrafondo) vincolati;
2. Assistenza soggetti affetti da autismo;
3. Rimborsi per accertamenti medico-legali effettuati dalle Asp;
4. Contabilizzazione Note credito farmaci File F;
5. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa;
6. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN;
7. Assistenza ospedaliera e specialistica da privato;
8. Utili portati a nuovo ;
9. Crediti v/Regione;
10. Rimanenze di magazzino
11. Fondi rischi
12. Costo del Personale
13. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione investimenti
14. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2019-NSIS.

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

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

2.1 L'AOUP Giaccone in cifre

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Paolo Giaccone, costituita con la Legge Regionale del 14 aprile 2009 n. 5, è dotata di personalità giuridica pubblica ed autonomia gestionale ai sensi delle disposizioni legislative nazionali e regionali e si caratterizza come strumento per la realizzazione, in forma integrata, delle finalità inerenti alla tutela della salute della

collettività, obiettivo istituzionale del SSN, e della funzione didattico-formativa e di ricerca propria dell'Università.

L'AOUP, sede di DEA (Dipartimento di Emergenza Urgenza e Accettazione) di secondo livello, costituisce per l'Università degli Studi di Palermo l'ente di riferimento per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica e di ricerca e ne garantisce la reciproca integrazione. E' una struttura di riferimento per tutto il panorama della Sicilia centro-occidentale ed opera nell'area metropolitana di Palermo, il cui territorio coincide con quello della preesistente provincia, che si estende su una superficie di 5.009 km², con una popolazione pari a 1.252.588 abitanti distribuiti su 82 comuni, con una densità di 250 ab/ km² (01.01.2019 – ISTAT).

L'AOUP offre al proprio bacino di utenza, proveniente dalla suddetta area metropolitana e da parte delle province di Agrigento, Trapani e Caltanissetta, tutte le prestazioni ospedaliere previste dall'Assessorato Regionale Salute e per alcune branche è centro di riferimento regionale.

Dal punto di vista strutturale, l'Azienda presenta un'articolazione a padiglioni: alcuni dipartimenti raggruppano tutte, o quasi tutte, le unità operative che lo costituiscono all'interno dello stesso plesso, mentre altri dipartimenti sono caratterizzati da reparti tra loro distanziati, ciascuno dotato di una propria portineria. Una dislocazione così frammentata richiede un elevato sforzo se si vuole realizzare un sistema d'informazione e comunicazione quanto più possibile capillare e diffuso.

Ulteriore criticità è rappresentata dalla estesa e impegnativa opera di ristrutturazione edilizia, in atto dal 2012, che ha comportato inevitabili pesanti ricadute soprattutto sugli aspetti legati all'accessibilità fisica e conseguenti disagi per gli utenti e gli operatori.

2.2 Popolazione

L'AOUP opera nell'area metropolitana di Palermo, il cui territorio coincide con quello della preesistente provincia, che si estende su una superficie di 5.009 kmq, con una popolazione pari a 1.268.217 abitanti distribuiti su 82 comuni, con una densità di 253 ab/kmq (01.01.2017 – ISTAT).

L'Azienda offre al proprio bacino di utenza, proveniente dalla suddetta area metropolitana e da parte delle province di Agrigento, Trapani e Caltanissetta, tutte le prestazioni ospedaliere previste dall'Assessorato Regionale della Salute e per alcune branche è centro di riferimento regionale.

2.3 Mission e organizzazione

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

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

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

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

Il logo ufficiale dell'Azienda è il seguente:



Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo



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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

FUNZIONE ASSISTENZIALE

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

Attraverso l'attività di assistenza e in condizioni di autonomia, garantita innanzitutto e in primo luogo dalla capacità di mantenere un solido e duraturo equilibrio economico, l'Azienda ha, conseguentemente, come sua finalità quella di contribuire alle funzioni assistenziali della Regione Siciliana e di didattica e di ricerca dell'Università.

L'Azienda orienta il proprio operato alla centralità del paziente-utente, cui intende assicurare prestazioni che possano soddisfare sia il suo fabbisogno sanitario ma anche venire incontro ai suoi bisogni emotivi, psicologici e socio-culturali.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Rete dell'infarto (D.A. 09/06/2011);



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

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

FUNZIONE DIDATTICA

L'Azienda è sede di tutti i livelli dell'organizzazione formativa di area medica, biomedica e sanitaria, per il tramite sia di corsi di studio, sia di altri percorsi formativi rivolti alle diversificate categorie di discenti con differenti titoli di accesso e substrati culturali:

- Corso di Laurea magistrale in Medicina e Chirurgia,
- Corsi di Laurea e di Laurea magistrale delle Professioni sanitarie,
- Corso di Laurea magistrale in Odontoiatria e Protesi Dentaria,
- Corso di Laurea magistrale in Biotecnologie mediche e Medicina Molecolare,
- Scuole di Specializzazione,
- Dottorati di ricerca,
- Master,
- Corsi di Perfezionamento,
- Corsi di formazione ed orientamento,



- Formazione continua di professionisti e operatori sanitari successiva all'abilitazione professionale, anche nell'ottica dell'adempimento dell'Educazione Continua in Medicina prevista dal Ministero della Salute.

FUNZIONE DI RICERCA

L'Azienda costituisce il luogo privilegiato per la conduzione e il potenziamento di ricerche nell'ambito dei processi di prevenzione, diagnosi e terapia, così come ricerche mirate alla identificazione dei processi che generano patologia; in Azienda si svolgono ricerche traslazionali e innovative, mirate ad applicare i risultati sperimentali in ambito biomedico.

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

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

Nell'ambito della ricerca e della sperimentazione l'Azienda, nel rigoroso rispetto della normativa vigente in materia, può attivare, al di fuori della Rete Ospedaliera, posti letto presso il Dipartimento di Oncologia per la sperimentazione clinica dei farmaci in fase I, con costi di gestione a carico delle Case Farmaceutiche promotrici.

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

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

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

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

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

2.4 Organi di Direzione

Gli organi dell'Azienda Ospedaliera Universitaria sono:

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

Con D.A. n. 2502 del 20/06/2019 dell'Assessorato Regionale della Salute, il Dott. Carlo Picco è stato nominato Commissario Straordinario, d'intesa con il Rettore dell'Università degli Studi di Palermo.

Con D.P. n. 390 del 18/12/2018, il Dott. Carlo Picco è stato nominato Direttore Generale, d'intesa con il Rettore dell'Università degli Studi di Palermo.

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

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

Dottorssa Carolina Mirabile, componente designato dal Ministero della Salute,

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

è scaduto in data 30/08/2019 e non rinnovato dopo i previsti 45 giorni di proroga.

Il nuovo Collegio Sindacale è stato nominato in data 06/05/2020 .

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

2.5 Struttura Organizzativa

L'AOUP concorre al perseguimento degli obiettivi istituzionali della Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, assicurando processi di assistenza idonei allo sviluppo della didattica e della ricerca coerenti con la politica sanitaria regionale.

Persegue tale missione attraverso un'autonoma strategia gestionale finalizzata a realizzare la massima sinergia con l'Università e a garantire l'equilibrio economico attraverso efficacia, efficienza e qualità; sviluppa così il vantaggio competitivo con cui assicura un contributo unico e imprescindibile alla realizzazione del circolo virtuoso in cui si integrano formazione, ricerca scientifica e attività assistenziale.

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

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

Nel 2019, l'AOUP ha operato con una dotazione di **posti letto pari a 534**, di cui 514 per acuti e 20 per post acuti (assegnazione secondo D.A. n. 22/2019) e una **dotazione organica di 1.969** unità di personale a tempo indeterminato o determinato distinte nei seguenti profili professionali:

PROFILI	PERSONALE AL 31.12.2019			
	Tempo indeter.	Tempo deter.	In comando	TOTALE
Dirigenza Medica Università	205	6		211
Dirigenza Medica SSN	251	56	2	309
Dirigenza Sanitaria Università	41			41
Dirigenza Sanitaria SSN	18	6		24
Dirigenza PTA Università	37			37



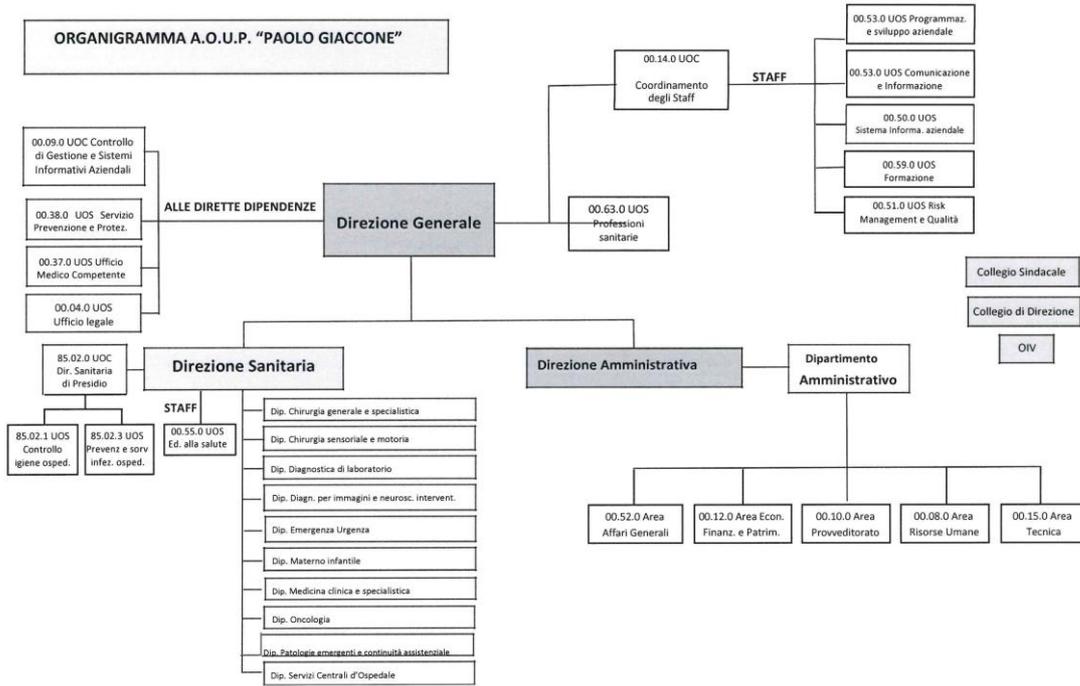
Dirigenza PTA SSN	1	3		4
AREA DIRIGENZA TOTALE	553	71	2	626
Personale Infermieristico	623	57		680
Personale Tecnico-Sanitario	70	21	3	94
Personale della Riabilitazione	13	2		15
Personale Ruolo Tecnico	325	28		353
Personale Ruolo Amministrativo	200	1		201
AREA COMPARTO TOTALE	1.231	109	3	1.343
DIRIGENZA + COMPARTO TOTALE	1.784	180	5	1.969

Da sottolineare la significativa assunzione a tempo indeterminato avvenuta nel 2018, tramite stabilizzazione, in applicazione del Decreto Madia e di circolari assessoriali al 31/12/2017 il personale a tempo determinato era pari a n. 580 unità). L'allegato tecnico della deliberazione n. 633 del 4 maggio 2017 "Preso d'atto D.A. n. 629 del 31/03/2017 di riorganizzazione della rete ospedaliera ai sensi del D.M. n. 70/2015 e adeguamento dell'Atto Aziendale", illustra nel dettaglio la struttura organizzativa dell'Azienda visionabile al seguente link:

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

La struttura organizzativa dell'AOUP si articola in dipartimenti, strutture complesse, strutture semplici e strutture semplici dipartimentali. L'Azienda si avvale di strutture di Staff a supporto delle proprie funzioni strategiche per sviluppare e sostenere particolari e specifiche esigenze di coordinamento.

L'articolazione organizzativa vigente, nelle more dell'attuazione del nuovo Atto Aziendale, prevede **10 dipartimenti strutturali e 1 amministrativo**, come di seguito rappresentato.



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

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

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

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

3. Organizzazione dei servizi

3.1 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Di seguito si rappresentano gli elementi caratteristici della produzione assistenziale e l'attività di *governance* svolta dall'Azienda nel corso del 2019

Tra le principali criticità che hanno avuto un impatto negativo sulla performance aziendale del 2019, va rimarcata la presenza ancora dei cantieri edilizi che continua a incidere negativamente sull'operatività delle strutture, sia di quelle direttamente interessate dai lavori di ristrutturazione, e quindi costrette a trasferimenti in altri reparti, che delle strutture "ospitanti" che hanno dovuto condividere i propri spazi. L'estesa ed impegnativa opera di ammodernamento che ha investito l'AOUP dalla fine del 2012, ha avuto ovviamente anche ulteriori ricadute sulla viabilità interna, sull'accessibilità alle strutture, sui collegamenti tra i reparti, con notevoli disagi e inefficienze sia per l'utenza interna che esterna.

4. La produzione assistenziale e il Modello LA

4.1 I risultati raggiunti

Di seguito una visione di insieme dei principali dati di attività dell'anno 2019 a confronto con quelli dell'anno precedente.

Indicatore	Anno 2019	Anno 2018	Differenza assoluta	Differenza %
Numero ricoveri ordinari	14.714	14.237	477	3,4
Peso medio DRG medici ricoveri ordinari	0,98	0,95	0,03	3,2
Degenza media ricoveri ordinari	9,0	8,8	0,2	2,3
Interventi chirurgici ordinari	7.883	7.081	802	11,3
Degenza media preoperatoria	2,7	2,9	-0,20	-6,90
Peso medio DRG chirurgici ricoveri ordinari	1,86	1,87	-0,01	-0,5
Totale rimborsi attività ricovero ordinario in €	64.216.160,00	61.608.460,00	2.607.700,00	4,2
Numero ricoveri diurni	3.534	3.499	35	1,0
Peso medio DRG medici ricoveri diurni	0,83*	0,78	0,05	6,4
Interventi chirurgici diurni	2.355	2.224	131	5,9
Peso medio DRG chirurgici ricoveri diurni	0,91*	0,86	0,05	5,8
Totale rimborsi attività ricovero diurno in €	3.544.150,00*	3.637.740,00	-93.590,00	-2,6
Numero dimessi in day service	8.290*	8.208	82	1,0
Interventi in day service	6.689	5.957	732	12,3
Peso medio PAC medici (DRG) in day service	0,72*	0,73	-0,01	-1,4
Peso medio PAC chirurgici in day service	0,80*	0,79	0,01	1,3
Totale rimborsi attività in day service in €	4.781.451,50*	4.499.656,50	281.795	6,3
Numero prestazioni ambulatoriali	386.764	425.996	-39.232	-9,2
Totale rimborsi attività ambulatoriale in €	8.571.456	9.910.871	-1.339.415	-13,5
Numero accessi al Pronto Soccorso	53.247	54.295	-1.048	-1,9
Numero prestazioni in Pronto Soccorso	520.542**	595.391	-74.849	-12,6
Totale rimborsi prestazioni in P. Soccorso	4.654.563	5.758.043	-1.103.480	-19,2

*Dato suscettibile di variazione in relazione alla regolarizzazione delle schede di dimissione ospedaliera

** N° prestazioni non seguite da ricovero

4.2 L'attività di degenza

A) Regime ordinario

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

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

Tabella 1: Trend ricoveri ordinari e utilizzo dei posti letto

Indicatori	2019	2018	Differenza assoluta	Differenza %
RO - Numero di ricoveri	14.666	14.285	+381	+2,7%
RO - Indice di occupazione media posto letto (%)	85,8	82,9		+3,5%
RO - Indice di turnover in regime ordinario	1,16	1,22		-4,9%
RO - Provincia di Palermo	12.320 (85,2 %)	12.248 (86,1%)		-0,9%
RO - Altre province ed extraregione	2.140 (14,8 %)	1.996 (13,9%)		+0,9%

Migliora il trend dei ricoveri ordinari e l'utilizzo del posto letto rispetto al 2018, infatti, si osserva un aumento di 381 ricoveri pari al 2,7% e dell'indice di occupazione media del posto letto del 3,5% (tab. 1).

Si riduce del 4,9% (passando da 1,22 dell'esercizio precedente a 1,16) l'indice di turnover che misura il tempo medio (in giorni) tra la dimissione di un paziente e la successiva ammissione di un altro, cioè il tempo medio durante il quale resta inutilizzato un posto letto. Rappresenta la capacità della struttura di far fronte alla domanda dell'utenza. Ad un valore più alto corrisponde minore efficienza.

Per quanto attiene alla provenienza geografica, si osserva un incremento dello 0,9% dei ricoveri di pazienti provenienti da altre province ed extraregione ed una corrispondente flessione per i pazienti della provincia di Palermo.

Tabella 2: Modalità di accesso dei pazienti

	2019	2018	2019 vs 2018
Programmato con pre-ospedalizzazione	3.018 (20,6%)	2.610 (18,3%)	+2,3%

Programmato non urgente	2.178 (14,9%)	2.413 (16,9%)	-2,1%
Urgente	9.470 (64,6%)	9.221 (64,7%)	-0,2%
Totale	14.666	14.244	

Nel 2019, sul totale dei pazienti ricoverati, il 20,6% ha avuto un accesso programmato con pre-ospedalizzazione, facendo registrare un aumento del 2,3% rispetto al 2018. Il 14,9% è stato ricoverato con un accesso programmato non urgente, dato in flessione del 2,1% rispetto all'anno precedente. I ricoveri urgenti sono diminuiti dello 0,2% rispetto all'anno precedente (tab. 2).

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

	Indicatore	2019	2018	Differenza assoluta	Differenza %
Area Medica	Totale dimessi	6.658	6.869	-211	-3,2%
	Tipo M	6.218 (93,4%)	6.454 (94,0%)		-3,7%
	Tipo C	440	415		
Area Chirurgica	Totale dimessi	7.088	6.642	+446	+6,3%
	Tipo C	5.113 (76,8%)	4.676 (70,4%)		+9,3%
	Tipo M	1.975	1.966		

La tab. 3 mostra i volumi dei dimessi in regime ordinario divisi per area medica e chirurgica; all'interno di ciascuna area, sono stati suddivisi i DRG in medici e chirurgici.

Le UUOO sono classificate in chirurgiche o mediche in base al proprio compito istituzionale, tuttavia, è possibile rilevare DRG chirurgici in unità operative di tipo medico e viceversa.

Rispetto al 2018, si osserva una flessione del 3,2% del totale dei pazienti dimessi dall'area medica e una riduzione dei dimessi con DRG di tipo M del 3,7%.

Il totale dei dimessi dall'area chirurgica aumenta del 6,3% rispetto all'anno precedente, con un aumento dei dimessi con DRG di tipo C pari al 9,3%.

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

Indicatore	2019	2018	Differenza
RO – Degenza media	9,0	8,8	+0,2
RO – Degenza media pre-operatoria	2,7	2,9	-0,2
RO – Peso medio dei DRG	1,34	1,31	+0,03
RO – Rapporto D.M. / Peso Medio DRG	6,72	6,71	+0,01

Rispetto al 2018, sale leggermente la durata media della degenza da 8,8 a 9,0 coerentemente con l'aumento del peso medio dei DRG che passa da 1,31 a 1,34. Migliora l'indicatore "degenza media pre-operatoria" che si riduce da 2,9 a 2,7. Il rapporto tra la durata della degenza media e la complessità, passa da 6,71% del 2018 a 6,72% del 2019 (tab. 4).

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

	2019	2018	Differenza
Area Chirurgica			
Degenza media	7,05	7,00	+0,5%
Peso medio DRG	1,42	1,42	+0,0%
D.M. / Peso medio DRG	4,96	4,93	+0,03
Area Medica			
Degenza media	9,93	9,48	+4,7%
Peso medio DRG	1,15	1,09	+5,5%
D.M. / Peso medio DRG	8,63	8,70	-0,07

N.B. – Non sono considerate le unità di lungodegenza e terapia intensiva

La tab. 5 analizza lo stesso indicatore della tab. 4 distinto per Area chirurgica e medica.

I dati 2019 vs 2018, mostrano un miglior rapporto tra degenza media e complessità, espressa dal peso medio DRG, nell'Area medica rispetto alla chirurgica, rispettivamente - 0,07% e +0,03%.

Infatti, nell'Area chirurgica, si registra un leggero aumento della durata della degenza media da 7,00 a 7,05 mentre il peso medio dei DRG rimane stabile a 1,42. Nell'Area medica si osserva pure un incremento della degenza media da 9,48 a 9,93 ma è associata a un aumento del peso medio da 1,09 a 1,15.

Occorre presidiare maggiormente questi indicatori al fine di ridurre, ove possibile, la durata della degenza attraverso una più efficiente organizzazione interna delle unità operative, prevedendo l'esecuzione di un set assistenziale clinico e indagini strumentali che consentano di evitare lunghe attese per la diagnostica.

Tabella 6: Caratteristiche della produzione chirurgica in regime ordinario

Indicatore	2019	2018	Differenza
RO – DRG chirurgici prodotti dalle chirurgie (N°)	5.113	4.676	+437
RO – Peso medio DRG chirurgici solo chirurgie	1,70	1,72	-0,02
RO – Indice chirurgico medio delle chirurgie (%)	70%	71,0%	-0,6%
RO – DRG medici dimessi dalle chirurgie	1.975	1.966	+9

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

La complessità delle UUOO chirurgiche passa da 1,72 a 1,70 e l'indice chirurgico medio dal 71% al 70%. Aumentano leggermente i pazienti con DRG medici dimessi dalle chirurgie.

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

Complessità	2019		2018		Differenza
Peso ≤ 1,000	1.780	29,7%	1.759	31,9%	-2,2%
1,000 < Peso ≤ 1,499	1.046	17,5%	911	16,5%	1,0%
1,500 < Peso ≤ 2,499	1.945	32,5%	1.727	31,3%	1,2%
Peso > 2,500	1.222	20,4%	1.115	20,2%	0,2%
Totale	5.993		5.512		

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

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

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

L'analisi dei dati mostra la riduzione del 2,2% del numero dei DRG chirurgici a bassa complessità (peso $\leq 1,000$) per effetto dell'attività in regime di DSAO. Aumentano, invece, rispetto al 2018, le fasce a media e maggiore complessità (peso compreso tra 1,000 e 1,499, tra 1,5 e 2,499 e peso $> 2,500$) rispettivamente dell'1%, dell'1,2% e dello 0,2%.

Tabella 8: Attività chirurgica per tipologia di assistenza anestesiologicala

Procedure anestesiologicalhe	2019		2018		Differenza
Generale	3.652	46,33%	3.344	47,85%	-1,52%
Locale	1.840	23,34%	1.815	25,97%	-2,63%
Sub-aracnoidea	1.157	14,68%	965	13,81%	0,87%
Locale assistita	614	7,79%	648	9,27%	-1,48%
Peridurale	145	1,84%	85	1,22%	0,62%
Dei nervi	211	2,68%	132	1,89%	0,79%
Nessuna	263				
Totale	6.989		7.118		

Rispetto al 2018 si registra una leggera flessione (- 1,52%) degli interventi chirurgici effettuati in anestesia generale verosimilmente legata alla carenza degli anestesisti (tab. 8).

A) REGIME DIURNO: DH E DSAO

B) Tabella 9: Scomposizione dei ricoveri per tipologia di DH

Motivo ricovero in DH	2019	2018	Differenz	Differenz
			a	a
			assoluta	%
Diurno chirurgico	1.858	1.805	53	2,9%
Diurno diagnostico (compreso follow up)	482	627	-145	-23,1%
Diurno riabilitativo	33	44	-11	-25,0%
Diurno terapeutico	543	580	-37	-6,4%

Tabella 10: Indicatori della produzione in regime diurno

	2019	2018	Differenza assoluta	Differenza %
DH - Numero ricoveri	3.499	3.399	100	+2,9%
DH - Peso medio dei DRG	0,78	0,78	0	0%
DH - Numero dei DRG chirurgici	1.749	1.762	-13	-0,7%
DH - Numero dei DRG medici	1.264	1.294	-30	-2,3%
DH - DRG di un giorno (%)	17,8	17,9	0	-0,6%
DH - Totale rimborsi in €	3.637.740,00	3.688.203,00	-50.463	-1,4%

C) Tabella 11: Indicatori della produzione in regime di SDAO

	2019	2018	Differenza assoluta	Differenza %
Numero dimissioni SDAO	9.334	8.861	473	+5,3%
Totale rimborsi SDAO	€ 4.779.218,50	€ 4.604.494,50	€ 174.724,00	+3,8%
Numero di SDAO medici	3.884	4.533	-649	-14,3%
Numero di SDAO chirurgici	4.356	3.892	464	+11,9%

D) ATTIVITÀ DI PRONTO SOCCORSO

Particolarmente rilevante è l'impegno dell'Azienda in favore dei cittadini che necessitano di prestazioni di emergenza e urgenza. Tali prestazioni non comprendono soltanto l'attività del Pronto Soccorso ma richiedono l'intervento integrato di numerose altre unità operative mediche e chirurgiche e ovviamente l'indispensabile supporto dei servizi per la diagnostica di laboratorio e radiologica.

Tabella 12: Trend degli accessi al Pronto Soccorso

	2019	2018	Differenza assoluta	Differenza %
Numero accessi al Pronto Soccorso	53.247	54.295	-1.048	-1,93
Numero prestazioni in P. Soccorso	520.542	595.391	-74.849	-12,6
Totale rimborsi in P. Soccorso in €	4.543.717	5.758.043	-1.214.326	-21,09

Tabella 13: Distribuzione dimissioni

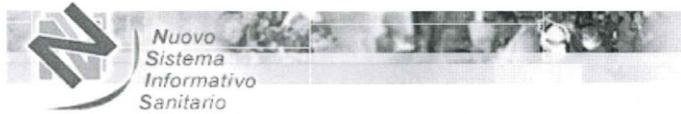
Esito dimissione	2019	2018	2019	2018
Dimesso	24.976	46,9%	28.523	52,70%
Abbandono spontaneo	8.128	15,26%	11.084	20,18%
Ricoverato	11.147	20,93%	7.182	13,27%
Ambulatorio della struttura	5.542	10,40%	3.652	6,75%
Rifiuto ricovero	2.461	4,62%	2.304	4,26%
Chiusura amministrativa	721	1,35%	1.262	2,30%
Trasferito altra struttura	196	0,36%	206	0,38%
Non tornato da consulenza	22	0,07%	43	0,08%



Deceduto	30	0,05%	19	0,04%
Chiusura per errore	19	0,05%	16	0,03%
Giunto cadavere	5	0,01%	4	1%
Totale	53.247	100,00%	54.295	100%

ACCESSI PRONTO SOCCORSO AOUN GIACCONE - DISTRIBUZIONE CODICI

ANNO	TOTALE	ROSSI		GIALLI		VERDI		BIANCHI	
		N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
2012	54.094	289	0,53%	10.312	19,06%	37.212	68,79%	6.281	11,61%
2013	56.434	292	0,54%	11.293	20,88%	36.836	68,10%	8.013	14,81%
2014	47.707	255	0,47%	11.159	20,63%	31.368	57,99%	4.925	9,10%
2015	49.567	327	0,60%	13.012	24,05%	29.654	54,82%	6.574	12,15%
2016	50.340	360	0,67%	12.028	22,24%	31.971	59,10%	5.981	11,06%
2017	53.780	679	1,26%	13.619	25,18%	34.283	63,38%	5.199	9,61%
2018	54.256	627	1,16%	14.420	26,66%	34.490	63,76%	4.719	8,72%
2019	53.247	910	1,71%	17.715	33,27%	29.547	55,49%	5.075	9,53%



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

Interrogazioni

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

Home > Interrogazioni > Conto Economico > Modello CE

Modello di rilevazione del conto economico

ATTENZIONE: Il modello CE è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
190	928	Consuntivo	2019

A) Valore della produzione

Voce	Totale (in Unità di euro)
AA0010 A.1) Contributi in c/esercizio	81521505.00
AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	81505505.00
AA0030 A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	77399160.00
AA0031 A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0.00
AA0032 A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12784797.00
AA0033 A.1.A.1.3) Funzioni	64614363.00
AA0034 A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	11572523.00
AA0035 A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	53041840.00
AA0036 A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0.00
AA0040 A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4106345.00
AA0050 A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	16000.00
AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	16000.00
AA0070 A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	16000.00
AA0080 A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0.00
AA0090 A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0.00
AA0100 A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0.00
AA0110 A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0.00
AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0.00
AA0140 A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0.00
AA0141 A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0.00
AA0150 A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
AA0160 A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0.00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0.00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0.00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0.00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0.00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0.00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0.00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0.00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2688943.00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2688943.00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0.00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1388058.00
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	0.00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1225659.00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	65799.00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	96600.00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0.00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	153176454.00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	149492549.00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	147415900.00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	66809450.00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	12419105.00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4591186.00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0.00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	62971633.00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0.00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0.00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0.00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0.00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0.00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0.00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0.00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	617889.00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0.00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	6637.00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a	166296.00



2/7/2020

Flussi Economici

<i>rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	
AA0450 A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1910353.00
AA0460 A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	571052.00
AA0470 A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	74315.00
AA0471 A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	56232.00
AA0480 A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0.00
AA0490 A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	379808.00
AA0500 A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0.00
AA0510 A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0.00
AA0520 A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0.00
AA0530 A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0.00
AA0541 A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0.00
AA0542 A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0.00
AA0550 A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	10505.00
AA0560 A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0.00
AA0561 A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0.00
AA0570 A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0.00
AA0580 A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0.00
AA0590 A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0.00
AA0600 A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	818441.00
AA0601 A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0.00
AA0602 A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0.00
AA0610 A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0620 A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0630 A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0631 A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0640 A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0650 A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0660 A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1029928.00
AA0670 A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2653977.00
AA0680 A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	242029.00
AA0690 A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1997382.00
AA0700 A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0.00
AA0710 A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -	384218.00



2/7/2020

Flussi Economici

Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
AA0720 A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
AA0730 A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	30348.00
AA0740 A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
AA0750 A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8524502.00
AA0760 A.5.A) Rimborsi assicurativi	56454.00
AA0770 A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0.00
AA0780 A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0.00
AA0790 A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0.00
AA0800 A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	838738.00
AA0810 A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	838738.00
AA0820 A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
AA0830 A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
AA0831 A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0.00
AA0840 A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3384688.00
AA0850 A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0.00
AA0860 A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0.00
AA0870 A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3384688.00
AA0880 A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4244622.00
AA0890 A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3510606.00
AA0900 A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0.00
AA0910 A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3374251.00
AA0920 A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	136355.00
AA0921 A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0.00
AA0930 A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	734016.00
AA0940 A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1629267.00
AA0950 A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	974377.00
AA0960 A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	11700.00
AA0970 A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	643190.00
AA0980 A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3275480.00
AA0990 A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0.00
AA1000 A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1362987.00
AA1010 A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0.00
AA1020 A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1912493.00
AA1030 A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0.00
AA1040 A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0.00
AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.00
AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	879947.00



2/7/2020

Flussi Economici

AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	381719.00
AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0.00
AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	498228.00
AZ9999 Totale valore della produzione (A)	247706270.00

B) Costi della produzione

Voce	Totale (in Unità di euro)
BA0010 B.1) Acquisti di beni	85658879.00
BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	85282282.00
BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	63194391.00
BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	61465983.00
BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	422686.00
BA0051 B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	408142.00
BA0060 B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	897580.00
BA0061 B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
BA0062 B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0.00
BA0063 B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	897580.00
BA0070 B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	713375.00
BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	45111.00
BA0090 B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0.00
BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti	668264.00
BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	20432582.00
BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14531288.00
BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1631669.00
BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4269625.00
BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	15382.00
BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici	0.00
BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	926552.00
BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA0301 B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0.00
BA0303 B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0.00
BA0304 B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0.00
BA0305 B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
BA0306 B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0.00
BA0307 B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
BA0308 B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0.00
BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	376597.00
BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	368.00
BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	185408.00
BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	22689.00
BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	78806.00
BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	87842.00
BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1484.00
BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

<i>pubbliche della Regione</i>	
BA0390 B.2) Acquisti di servizi	65765632.00
BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	32249082.00
BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0.00
BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	0.00
BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0.00
BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0.00
BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0.00
BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0.00
BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0.00
BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0.00
BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	0.00
BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0.00
BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0.00
BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0541 B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0550 B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0551 B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0560 B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0561 B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0570 B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0.00
BA0580 B.2.A.3.8) - da privato	0.00
BA0590 B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0.00
BA0591 B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0.00
BA0600 B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0.00
BA0601 B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0.00
BA0610 B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0.00
BA0611 B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0.00
BA0620 B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0.00
BA0621 B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0.00
BA0630 B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA0631 B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0.00
BA0650 B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0660 B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0670 B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

BA0680 B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0.00
BA0690 B.2.A.4.5) - da privato (extra-regionale)	0.00
BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0.00
BA0710 B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0720 B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0730 B.2.A.5.3) - da pubblico (Extra-regione)	0.00
BA0740 B.2.A.5.4) - da privato	0.00
BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0.00
BA0760 B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0770 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0780 B.2.A.6.3) - da pubblico (Extra-regione)	0.00
BA0790 B.2.A.6.4) - da privato	0.00
BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0.00
BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extra-regione)	0.00
BA0840 B.2.A.7.4) - da privato	0.00
BA0850 B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0.00
BA0860 B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0.00
BA0870 B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0.00
BA0880 B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0.00
BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0.00
BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extra-regione) - non soggette a compensazione	0.00
BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0.00
BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extra-regionale)	0.00
BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0.00
BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0.00
BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extra-regione)	0.00
BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0.00
BA1010 B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	0.00
BA1020 B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0.00
BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0.00
BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extra-regione)	0.00
BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	0.00
BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1792996.00
BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA1120 B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	1792996.00
BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	265778.00
BA1150 B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	212567.00
BA1151 B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0.00
BA1152 B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	212567.00
BA1160 B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	53211.00
BA1161 B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0.00
BA1170 B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0.00
BA1180 B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0.00
BA1190 B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0.00
BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2257011.00
BA1210 B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	174570.00
BA1220 B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1277675.00
BA1230 B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0.00
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)	426294.00
BA1250 B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA1260 B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	378472.00
BA1270 B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA1280 B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	8135741.00
BA1290 B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0.00
BA1300 B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0.00
BA1310 B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.00
BA1320 B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0.00
BA1330 B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	190.00
BA1340 B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8135551.00
BA1341 B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0.00
BA1350 B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	19598128.00
BA1360 B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1370 B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	858.00
BA1380 B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	19315450.00
BA1390 B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0.00
BA1400 B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	391491.00
BA1410 B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	15500.00
BA1420 B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	18006628.00



2/7/2020

Flussi Economici

BA1430 B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0.00
BA1440 B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	901831.00
BA1450 B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	281820.00
BA1460 B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187287.00
BA1470 B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0.00
BA1480 B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	94533.00
BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	199428.00
BA1500 B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1510 B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	47000.00
BA1520 B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0.00
BA1530 B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	152428.00
BA1540 B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0.00
BA1541 B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0.00
BA1542 B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0.00
BA1550 B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0.00
BA1560 B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33516550.00
BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	16936651.00
BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	274586.00
BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	2764118.00
BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	2324062.00
BA1601 B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1862099.00
BA1602 B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	461963.00
BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	0.00
BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	842760.00
BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0.00
BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	558047.00
BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	202435.00
BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3143953.00
BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	1254070.00
BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	96807.00
BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10376.00
BA1700 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	86431.00
BA1710 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5475813.00
BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17186.00
BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	121564.00
BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5337063.00
BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	16455109.00
BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	81.00
BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	16323248.00
BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	20616.00
BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	543423.00



2/7/2020

Flussi Economici

BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	15667235.00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0.00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	91974.00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0.00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	131780.00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131780.00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0.00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0.00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	124790.00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	86973.00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	37817.00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6122349.00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1291080.00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1757904.00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3073267.00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0.00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	98.00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0.00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3628755.00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	139258.00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2907897.00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2572069.00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	335828.00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	581600.00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	581600.00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0.00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0.00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA2080	Totale Costo del personale	68654949.00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	60997759.00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	32701452.00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	30395202.00
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	25604107.00
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4791095.00
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0.00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2306250.00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1836378.00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	469872.00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0.00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	28296307.00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	24600901.00



2/7/2020

Flussi Economici

BA2210 B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3695406.00
BA2220 B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0.00
BA2230 B.6) Personale del ruolo professionale	422927.00
BA2240 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	119650.00
BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	93057.00
BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	26593.00
BA2270 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0.00
BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	303277.00
BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0.00
BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0.00
BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	303277.00
BA2320 B.7) Personale del ruolo tecnico	4370989.00
BA2330 B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0.00
BA2340 B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0.00
BA2350 B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0.00
BA2360 B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0.00
BA2370 B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4370989.00
BA2380 B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2989601.00
BA2390 B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	8220.00
BA2400 B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1373168.00
BA2410 B.8) Personale del ruolo amministrativo	2863274.00
BA2420 B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	308287.00
BA2430 B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0.00
BA2440 B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	308287.00
BA2450 B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0.00
BA2460 B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2554987.00
BA2470 B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2516395.00
BA2480 B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	155.00
BA2490 B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	38437.00
BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione	1747007.00
BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	316307.00
BA2520 B.9.B) Perdite su crediti	0.00
BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1430700.00
BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	538900.00
BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	891800.00
BA2551 B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA2552 B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0.00
BA2560 Totale Ammortamenti	4022339.00
BA2570 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1074811.00
BA2580 B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2947528.00
BA2590 B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	29223.00
BA2600 B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	29223.00



2/7/2020

Flussi Economici

BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0.00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2918305.00
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0.00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0.00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0.00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-1265295.00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1251160.00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-315062.00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0.00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-725534.00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	17159.00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0.00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-227723.00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-14135.00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0.00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-4643.00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0.00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-652.00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-8738.00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-102.00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4845081.00
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3736796.00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2175000.00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	654429.00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0.00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719000.00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0.00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	188367.00
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0.00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0.00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	16000.00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0.00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0.00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16000.00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0.00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0.00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0.00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1092285.00
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0.00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0.00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	371335.00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	31178.00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	43328.00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

BA2882 B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0.00
BA2883 B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0.00
BA2884 B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0.00
BA2890 B.14.D.10) Altri accantonamenti	646444.00
BZ9999 Totale costi della produzione (B)	239179696.00

C) Proventi e oneri finanziari

Voce	Totale (in Unità di euro)
CA0010 C.1) Interessi attivi	0.00
CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0.00
CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0.00
CA0040 C.1.C) Altri interessi attivi	0.00
CA0050 C.2) Altri proventi	198156.00
CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni	0.00
CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0.00
CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0.00
CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	198094.00
CA0100 C.2.E) Utili su cambi	62.00
CA0110 C.3) Interessi passivi	1105394.00
CA0120 C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0.00
CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui	0.00
CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi	1105394.00
CA0150 C.4) Altri oneri	4099.00
CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari	3741.00
CA0170 C.4.B) Perdite su cambi	358.00
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-911337.00

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Voce	Totale (in Unità di euro)
DA0010 D.1) Rivalutazioni	0.00
DA0020 D.2) Svalutazioni	0.00
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0.00

E) Proventi e oneri straordinari

Voce	Totale (in Unità di euro)
EA0010 E.1) Proventi straordinari	839519.00
EA0020 E.1.A) Plusvalenze	0.00
EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	839519.00
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	36000.00
EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	795654.00
EA0051 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0.00
EA0060 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85278.00
EA0070 E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	710376.00
EA0080 E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0.00
EA0090 E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al	29385.00



2/7/2020

Flussi Economici

	<i>personale</i>	
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0.00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0.00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0.00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	419973.00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	261018.00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	7857.00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	7857.00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0.00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	7857.00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0.00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0.00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0.00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0.00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0.00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	8.00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1129969.00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	1260.00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1128709.00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	157104.00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	229300.00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	703788.00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	76137.00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0.00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	76137.00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	627651.00
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0.00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	451160.00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	252085.00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	26822.00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	172253.00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0.00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0.00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0.00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	110380.00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	66111.00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	38517.00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	5817.00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	32680.00



2/7/2020

Flussi Economici

EA0490 E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0.00
EA0500 E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0.00
EA0510 E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0.00
EA0520 E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0.00
EA0530 E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0.00
EA0540 E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0.00
EA0550 E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	32680.00
EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0.00
EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-290450.00

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

Voce	Totale (in Unità di euro)
XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7324787.00

Imposte e tasse

Voce	Totale (in Unità di euro)
YA0010 Y.1) IRAP	6953189.00
YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6629094.00
YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	135775.00
YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	188320.00
YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0.00
YA0060 Y.2) IRES	0.00
YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0.00
YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale	0.00
YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0.00
YZ9999 Totale imposte e tasse (Y)	6953189.00

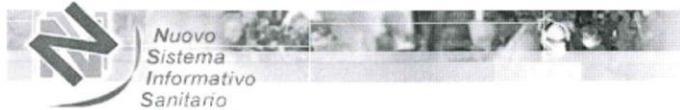
Utile o perdita di esercizio

Voce	Totale (in Unità di euro)
ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO	371598.00



2/7/2020

Flussi Economici



Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2019

Gestione in Linea - 2019

Quadratura - 2019

Acquisizione da File - 2019

Interrogazione Errori - 2019

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

Home > Interrogazioni > Stato Patrimoniale > Modello SP

Modello di rivelazione stato patrimoniale

ATTENZIONE: Il modello SP è quadrato.

Codice Regione 190 **Codice ASL** 928 **Consuntivo 31/12 Anno** 2019

Approvazione Bilancio da parte del collegio sindacale

Si No

A) IMMOBILIZZAZIONI

Voce	Totale (in Unità di euro)
AAZ999 A) IMMOBILIZZAZIONI	86895147.00
AAA000 A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	54336808.00
AAA010 A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0.00
AAA020 A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0.00
AAA030 A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0.00
AAA040 A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0.00
AAA050 A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0.00
AAA060 A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0.00
AAA070 A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0.00
AAA080 A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0.00
AAA090 A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0.00
AAA100 A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0.00
AAA110 A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0.00
AAA120 A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	32399270.00
AAA130 A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	21937538.00
AAA140 A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1579596.00
AAA150 A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1194622.00
AAA160 A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	32103349.00
AAA170 A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	10550785.00
AAA180 A.I.5.e) Pubblicità	0.00
AAA190 A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0.00
AAA200 A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0.00
AAA210 A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0.00
AAA220 A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

AAA230 A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0.00
AAA240 A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0.00
AAA250 A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0.00
AAA260 A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0.00
AAA270 A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	32380339.00
AAA280 A.II.1) Terreni	0.00
AAA290 A.II.1.a) Terreni disponibili	0.00
AAA300 A.II.1.b) Terreni indisponibili	0.00
AAA310 A.II.2) Fabbricati	130913.00
AAA320 A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	130913.00
AAA330 A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	297882.00
AAA340 A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	166969.00
AAA350 A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0.00
AAA360 A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0.00
AAA370 A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0.00
AAA380 A.II.3) Impianti e macchinari	5495125.00
AAA390 A.II.3.a) Impianti e macchinari	23922621.00
AAA400 A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	18427496.00
AAA410 A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3843138.00
AAA420 A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	41243500.00
AAA430 A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	37400362.00
AAA440 A.II.5) Mobili e arredi	201550.00
AAA450 A.II.5.a) Mobili e arredi	2592710.00
AAA460 A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2391160.00
AAA470 A.II.6) Automezzi	25985.00
AAA480 A.II.6.a) Automezzi	85564.00
AAA490 A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	59579.00
AAA500 A.II.7) Oggetti d'arte	0.00
AAA510 A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	34221.00
AAA520 A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	772820.00
AAA530 A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	738599.00
AAA540 A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	22649407.00
AAA550 A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0.00
AAA560 A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0.00
AAA570 A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0.00
AAA580 A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0.00
AAA590 A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0.00
AAA600 A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0.00
AAA610 A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0.00
AAA620 A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0.00
AAA630 A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0.00
AAA640 A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	178000.00
AAA650 A.III.1) Crediti finanziari	0.00
AAA660 A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0.00
AAA670 A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0.00
AAA680 A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0.00
AAA690 A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0.00
AAA700 A.III.2) Titoli	178000.00
AAA710 A.III.2.a) Partecipazioni	178000.00
AAA720 A.III.2.b) Altri titoli	0.00
AAA730 A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0.00
AAA740 A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0.00
AAA750 A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	



2/7/2020

Flussi Economici

AAA760 A.III.2.b.4) Titoli diversi	0.00
	0.00

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Voce	Totale (in Unità di euro)
ABZ999 B) ATTIVO CIRCOLANTE	138843783.00
ABA000 B.I) RIMANENZE	18624072.00
ABA010 B.I.1) Rimanenze beni sanitari	18577784.00
ABA020 B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11047024.00
ABA030 B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0.00
ABA040 B.I.1.c) Dispositivi medici	6785345.00
ABA050 B.I.1.d) Prodotti dietetici	11546.00
ABA060 B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
ABA070 B.I.1.f) Prodotti chimici	0.00
ABA080 B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
ABA090 B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	733869.00
ABA100 B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0.00
ABA110 B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	46288.00
ABA120 B.I.2.a) Prodotti alimentari	0.00
ABA130 B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	6949.00
ABA140 B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0.00
ABA150 B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	23013.00
ABA160 B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	16224.00
ABA170 B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	102.00
ABA180 B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0.00
ABA190 B.II) CREDITI	94389923.00
ABA200 B.II.1) Crediti v/Stato	0.00
ABA201 B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0.00
ABA220 B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0.00
ABA230 B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0.00
ABA240 B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0.00
ABA250 B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0.00
ABA260 B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0.00
ABA270 B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0.00
ABA271 B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0.00
ABA280 B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0.00
ABA290 B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	0.00
ABA300 B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0.00
ABA310 B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0.00
ABA320 B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0.00
ABA330 B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0.00
ABA340 B.II.1.k) Crediti v/prefetture	0.00
ABA350 B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	54351458.00
ABA360 B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	45498644.00
ABA390 B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	33301497.00



2/7/2020

Flussi Economici

ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0.00
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0.00
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0.00
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0.00
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0.00
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3510606.00
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0.00
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	8686541.00
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0.00
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	8852814.00
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	8852814.00
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0.00
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0.00
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0.00
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0.00
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0.00
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0.00
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 e aziende sanitarie	0.00
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	0.00
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4515066.00
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4508685.00
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	32358.00
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0.00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4476327.00
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0.00
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0.00
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	6381.00
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4408.00
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	4408.00
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0.00
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0.00
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	348573.00
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	35170418.00
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3355401.00
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0.00
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	28078600.00



2/7/2020

Flussi Economici

ABA700 B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0.00
ABA710 B.II.7.e) Altri crediti diversi	3736372.00
ABA711 B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	3743247.00
ABA712 B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-6875.00
ABA713 B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	45.00
ABA714 B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	45.00
ABA715 B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0.00
ABA720 B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.00
ABA730 B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0.00
ABA740 B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0.00
ABA750 B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	25829788.00
ABA760 B.IV.1) Cassa	31066.00
ABA770 B.IV.2) Istituto Tesoriere	25790189.00
ABA780 B.IV.3) Tesoreria Unica	0.00
ABA790 B.IV.4) Conto corrente postale	8533.00

C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Voce	Totale (in Unità di euro)
ACZ999 C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7125.00
ACA000 C.I) RATEI ATTIVI	0.00
ACA010 C.I.1) Ratei attivi	0.00
ACA020 C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
ACA030 C.II) RISCOINTI ATTIVI	7125.00
ACA040 C.II.1) Risconti attivi	7125.00
ACA050 C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00

D) TOTALE ATTIVO

Voce	Totale (in Unità di euro)
AZZ999 D) TOTALE ATTIVO	225746055.00

E) CONTI D'ORDINE

Voce	Totale (in Unità di euro)
ADZ999 E) CONTI D'ORDINE	307266614.00
ADA000 E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.00
ADA010 E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.00
ADA020 E.III) BENI IN COMODATO	287897839.00
ADA021 E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.00
ADA030 E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	19368776.00



2/7/2020

Flussi Economici



Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2019

Gestione in Linea - 2019

Quadratura - 2019

Acquisizione da File - 2019

Interrogazione Errori - 2019

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

Home > Interrogazioni > Stato Patrimoniale > Modello SP

Modello di rivelazione stato patrimoniale

ATTENZIONE: Il modello SP è quadrato.

Codice Regione 190 **Codice ASL** 928 **Consuntivo 31/12 Anno** 2019

Approvazione Bilancio da parte del collegio sindacale

Si No

A) PATRIMONIO NETTO

Voce	Totale (in Unità di euro)
PAZ999 A) PATRIMONIO NETTO	103244512.00
PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	10821542.00
PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	75903261.00
PAA020 A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0.00
PAA030 A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	3327652.00
PAA040 A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	135652.00
PAA050 A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0.00
PAA060 A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	3192000.00
PAA070 A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	24236660.00
PAA080 A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0.00
PAA090 A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	48338949.00
PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	184096.00
PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	0.00
PAA120 A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0.00
PAA130 A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0.00
PAA140 A.IV.3) Contributi da reinvestire	0.00
PAA150 A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0.00
PAA160 A.IV.5) Riserve diverse	0.00
PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0.00
PAA180 A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0.00
PAA190 A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0.00
PAA200 A.V.3) Altro	0.00
PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	15964015.00
PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	371598.00



2/7/2020

Flussi Economici

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Voce	Totale (in Unità di euro)
PBZ999 B) FONDI PER RISCHI E ONERI	35562944.00
PBA000 B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0.00
PBA010 B.II) FONDI PER RISCHI	13514238.00
PBA020 B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	7699401.00
PBA030 B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	698815.00
PBA050 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0.00
PBA040 B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	4589578.00
PBA051 B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0.00
PBA052 B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0.00
PBA060 B.II.7) Altri fondi rischi	526444.00
PBA070 B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0.00
PBA080 B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0.00
PBA090 B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0.00
PBA100 B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0.00
PBA110 B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0.00
PBA120 B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0.00
PBA130 B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0.00
PBA140 B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0.00
B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0.00
PBA150 B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	19538132.00
PBA151 B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	223209.00
PBA160 B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	16534982.00
PBA170 B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1648605.00
PBA180 B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	1101556.00
PBA190 B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	29780.00
PBA200 B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2510574.00
PBA210 B.V.1) Fondi integrativi pensione	0.00
PBA220 B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	666858.00
PBA230 B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	666858.00
PBA240 B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0.00
PBA250 B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0.00
PBA260 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1843716.00
PBA270 B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	0.00

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Voce	Totale (in Unità di euro)
PCZ999 C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	397480.00
PCA000 C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0.00
PCA010 C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	397480.00
PCA020 C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

Voce	Totale (in Unità di euro)
D) DEBITI	84607609.00
PDA000 D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0.00
PDA010 D.II) DEBITI V/STATO	0.00
PDA020 D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0.00
PDA030 D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0.00
PDA040 D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0.00
PDA050 D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0.00
PDA060 D.II.5) Altri debiti v/Stato	0.00
PDA070 D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1645410.00
PDA080 D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0.00
PDA081 D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0.00
PDA090 D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	1645410.00
PDA100 D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0.00
PDA101 D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0.00
PDA110 D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0.00
PDA111 D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0.00
PDA112 D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0.00
PDA120 D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0.00
PDA121 D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0.00
PDA130 D.IV) DEBITI V/COMUNI	0.00
PDA140 D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7054642.00
PDA150 D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6986433.00
PDA160 D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0.00
PDA170 D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0.00
PDA180 D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0.00
PDA190 D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0.00
PDA200 D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	3846.00
PDA210 D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6982587.00
PDA211 D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0.00
PDA212 D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
PDA213 D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0.00
PDA220 D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	68209.00
PDA230 D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0.00
PDA231 D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0.00
PDA232 D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della	0.00



2/7/2020

Flussi Economici

	Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0.00
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0.00
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0.00
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	11591.00
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	11591.00
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0.00
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0.00
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	39453942.00
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2100.00
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2100.00
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0.00
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	39451842.00
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	39935080.00
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-483238.00
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	203.00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6476515.00
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6559036.00
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	23406270.00
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0.00
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	22458105.00
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0.00
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	948165.00

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Voce	Totale (in Unità di euro)
PEZ999 E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1933510.00
PEA000 E.I) RATEI PASSIVI	0.00
PEA010 E.I.1) Ratei passivi	0.00
PEA020 E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
PEA030 E.II) RISCONTI PASSIVI	1933510.00
PEA040 E.II.1) Risconti passivi	1933510.00
PEA060 E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0.00
PEA050 E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00

F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Voce	Totale (in Unità di euro)
PZZ999 F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	225746055.00



2/7/2020

Flussi Economici

G) CONTI D'ORDINE

Voce	Totale (in Unità di euro)
PFZ999 G) CONTI D'ORDINE	307266614.00
PFA000 G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.00
PFA010 G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.00
PFA020 G.III) BENI IN COMODATO	287897838.00
PFA021 G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.00
PFA030 G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	19368776.00



5. Attività di Sperimentazione e Convenzione

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

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

- a- sperimentazioni farmacologiche e cliniche;
- b- protocolli chirurgici, diagnostici e terapeutici innovativi;
- e- sperimentazione clinica di dispositivi medici nuovi o utilizzati con nuove modalità;
- d- studi osservazionali;
- e- ogni procedura che implichi l'uso di tessuti umani a scopi scientifici.

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

PROVENTI AL NETTO DEI RISCONTI	2019	2018	DIFFERENZA
SPERIMENTAZIONI CLINICHE	562.830,00	766.954,22	-204.124,22
COMITATO ETICO	374.164,00	419.464,00	-45.300,00
	936.994,00	1.186.418,22	-249.424,22

6. Il Centro Unificato di Prenotazione (CUP)



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

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

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

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

<http://cup.policlinicogiaccione.it/index.vm>

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

Nella sezione Prestazioni SSN, suddivisa nelle tre aree di intervento (visite specialistiche, diagnostica strumentale e diagnostica per immagini), sono visualizzati e aggiornati in tempo reale, i tempi di attesa relativi alle 279 prestazioni ambulatoriali gestite dal CUP erogate in convenzione con il SSN. Per ciascuna prestazione è indicato il tempo d'attesa minimo,



talvolta relativo unicamente alle richieste con classe di priorità breve (B). In corso di prenotazione, se la ricetta del medico riporta la classe differibile (D) o programmabile (P), il tempo d'attesa potrebbe essere superiore. In caso di richiesta urgente (U), occorre rivolgersi direttamente all'unità operativa che eroga la prestazione

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

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

7. Il Centro Regionale Qualità Laboratori

Con Convenzione sottoscritta , a seguito Decreto dell'Assessore alla Salute n. 1740 del 22/10/2014, dal Magnifico Rettore dell'Università di Palermo, dal Direttore Generale dell'AOOR Villa Soffia Cervello e dal Commissario Straordinario di questa AOUP, assunta a protocollo n. 25079 del 29/03/2017, le parti hanno regolamentato gli aspetti, anche di dettaglio, inerenti il trasferimento dal 01/01/2018 dell'UOC di che trattasi dall'AOUP all'AOOR Villa Sofia Cervello.

8. Qualità/Accreditamento dell'Istituzione

8.1 L'Accreditamento Istituzionale

L'accreditamento Istituzionale, come configurato dalla normativa nazionale, rappresenta uno strumento di selezione dei soggetti erogatori per conto del SSN in base alla corrispondenza ad una serie di requisiti direttamente correlati ai livelli di qualità attesi.

Esso è caratterizzato dalla temporaneità del riconoscimento di adeguatezza agli stessi e dalla periodicità di controlli e mira a promuovere un processo di miglioramento continuo



della qualità delle prestazioni, dell'efficienza dell'organizzazione, dell'uso delle risorse e della formazione.

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

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

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

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

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

A seguire, il Decreto del Ministro della Salute 6 febbraio 2013 con il quale è stato costituito, presso lo stesso dicastero, il Tavolo di lavoro per lo sviluppo e l'applicazione del sistema di accreditamento nazionale per garantire un adeguato supporto alle Regioni con la finalità

dello sviluppo e dell'applicazione del sistema di accreditamento nazionale e delle "buone pratiche" condivise mediante:

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

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

Intervento operativo:

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

Indicatori di risultato:

- Recepimento formale dell'Intesa Stato/Regioni
- Individuazione di modalità operative per l'effettuazione delle verifiche in coerenza con i contenuti dell'Intesa e promozione di azioni coerenti alle valutazioni effettuate
- Formazione dei valutatori che faranno parte dell'organismo di valutazione regionale
- Individuazione dell'organismo accreditante regionale sulla base anche delle indicazioni che saranno fornite dal Tavolo di cui al D.M.Salute 6.2.13

- Formazione dei valutatori che faranno parte dell'organismo di valutazione regionale
- Effettuazione di audit presso le Aziende Sanitarie miranti a valutare le modalità di attuazione delle verifiche sui requisiti da parte degli operatori.

La Regione Siciliana, con D.A. del 14/02/2014 "Determinazione dei criteri relativi ai mutamenti inerenti la titolarità delle autorizzazioni sanitarie e degli accreditamenti istituzionali delle strutture sanitarie" ha fissato i criteri generali inerenti i trasferimenti di titolarità delle autorizzazioni sanitarie e degli accreditamenti istituzionali delle strutture sanitarie, le ipotesi di mutamenti organizzativi e giuridici, come nel caso di cessione di azienda o di ramo d'azienda, di trasformazione, fusione, scissione societaria nonché di trasformazione da struttura di professionista singolo a società e di variazioni di compagine societaria, dei soggetti titolari di strutture sanitarie private autorizzate all'esercizio sanitario e di quelli titolari anche di un accreditamento istituzionale con il Servizio Sanitario Regionale.

8.2 La Carta dei Servizi

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

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

Con la diffusione di questo opuscolo ci si prefiggono due obiettivi: da un lato, fornire informazioni generali, ma anche specifiche, sulla struttura e sull'organizzazione del Policlinico, ritenendo che un'informazione adeguata possa permettere di utilizzare i servizi sanitari in modo più appropriato ed in base alle proprie necessità; dall'altro, tutelare i diritti degli utenti che accedono ai servizi, attraverso l'adozione di azioni ed interventi finalizzati a migliorare l'organizzazione sanitaria e quindi la qualità dei servizi e delle prestazioni erogate.

Per una descrizione dell'offerta dei servizi si rimanda alla Carta dei servizi pubblicata sul sito al seguente link:

<http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/URPCOMUNICAZIONE/COMUNICAZIONE/CartaServizi14dic2017.pdf> (ultimo aggiornamento 14/12/2017).

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

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

8.3 Report Reclami anno 2019

PREMESSA:

Per comodità, si riportano di seguito le definizioni tratte dalla procedura unica interaziendale per la gestione delle segnalazioni e dei reclami, scaricabile al seguente link:

<http://www.policlinico.pa.it/portal/index.php?option=displaypage&Itemid=281&op=page&SubMenu=>

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

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

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

RECLAMI FORMALI Nel corso del 2019, si sono rivolti all'URP complessivamente n. 82 utenti con le seguenti modalità di accesso: 52 presentandosi fisicamente presso la sede dell'URP (palazzina ex SIMT), 29 tramite mail e 1 ha inviato una lettera. Gli utenti hanno inoltrato reclami o segnalazioni così suddivisi: 36 reclami formali, di cui 7 rivelatisi impropri,

cioè non imputabili alla responsabilità dell'Azienda o infondati e dunque non accolti; 40 segnalazioni per lo più legate a difficoltà di accesso, tempi d'attesa lunghi o carenza di personale e 6 elogi. I 29 utenti che hanno presentato un reclamo fondato, in alcuni casi hanno evidenziato più disservizi, pertanto, considerando tutti gli aspetti espressi in ogni singolo reclamo, sono stati registrati in totale 35 motivi di insoddisfazione (vd file excel Dati reclami e segnalazioni anno 2019). La distribuzione aziendale dei reclami suddivisi per area di disagio (Tab. 1) evidenzia una maggiore concentrazione dei reclami nelle seguenti aree: Tempi (n. 17 pari al 49%), Informazione (n. 6 pari al 17%) e Aspetti strutturali (n. 4 pari all'11%). La categoria di disservizio maggiormente segnalata si conferma quella legata ai Tempi d'attesa, ad es. per contattare il CUP, per effettuare alcune prestazioni ambulatoriali o per ottenere le copie delle cartelle cliniche (6 reclami su 17 per la Neurochirurgia) e in aumento rispetto al 2018 e 2017. L'altra classe maggiormente rappresentata riguarda l'area Informazione, in cui ricadono le rimostranze per errate/insufficienti informazioni per l'accesso ai servizi fornite dagli operatori addetti al front-office, per mancate/errate risposte telefoniche o per una carente segnaletica, anche questa in aumento rispetto allo scorso anno (17% nel 2019 e 12% nel 2018).

I reclami legati agli Aspetti strutturali sono riconducibili ai disagi causati dal perdurare dei lavori di ristrutturazione o ad es. alla presenza di barriere architettoniche e alla conseguente difficoltà di accesso alle strutture.

SEGNALAZIONI INFORMALI Nel corso del 2019, n. 40 utenti hanno presentato segnalazioni informali, cui è stata data immediata risposta, in quanto risolvibili sulla scorta del patrimonio informativo delle operatrici URP, senza necessità di richiedere la formalizzazione del reclamo. **ELOGI** Nel 2019 sono pervenuti n 6 elogi: 1 per la Chirurgia d'urgenza, 1 per la Ginecologia, 1 per la Radiologia e 3 per la Chirurgia pediatrica.

Di seguito si illustra l'andamento dei reclami/segnalazioni pervenuti all'Azienda nel triennio:

8.4 Report Rilevazione qualità percepita anno 2019

Lo Staff Comunicazione dell'AOUP Paolo Giaccone, ed in particolare l'Ufficio per le Relazioni con il Pubblico, in applicazione della Direttiva regionale sul monitoraggio delle

attività del programma “Valutazione della qualità percepita dei servizi erogati”, insieme a tutte le altre Aziende sanitarie della Regione, ha adottato la nuova modalità di misurazione della qualità percepita sulle attività di ricovero e ambulatoriali, progettata dall'Assessorato Salute in collaborazione con il Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche dell'Università di Palermo.

Il nuovo sistema prevede un'indagine campionaria al posto di quella censuaria precedentemente usata e consiste in un'intervista telefonica a chi è stato ricoverato o ha ricevuto una prestazione ambulatoriale.

I dati ottenuti, trattati nel pieno rispetto della riservatezza, come riportato nel modulo di consenso informato sottoscritto dagli utenti al momento della dimissione o al termine della prestazione ambulatoriale, saranno poi utilizzati per attivare idonee politiche di miglioramento.

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

Il questionario sulla degenza si compone di 6 aree così denominate: + Assistenza da parte degli infermieri; + Assistenza da parte dei medici; * Ambiente ospedaliero; è La sua esperienza in ospedale; + Alla dimissione; + Valutazione complessiva

Il questionario sull'area ambulatoriale prevede le seguenti 4 aree: + Pre-visita (domande sugli aspetti preliminari a una visita ambulatoriale); + Visita (domande sull'operato di infermieri/operatori sanitari e medici); *+ Post-visita (domande sulle informazioni in merito a chi rivolgersi in caso di necessità); + Valutazione complessiva

I risultati dell'indagine di customer satisfaction effettuata nel 2019 sono visionabili al seguente link: <http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/news/2020/Qualita2019-Report.pdf>

I giudizi sulla cortesia mostrata dal personale infermieristico sono soddisfacenti per il 95% degli intervistati e, per quanto riguarda la capacità di ascolto e di dare informazioni in maniera chiara, lo sono per il 94%.

I giudizi sul personale medico sono soddisfacenti per il 96% del campione riguardo alla cortesia e per il 96% rispetto alla capacità di ascolto e di dare informazioni chiare.



Il 69% delle persone intervistate si ritiene soddisfatto della pulizia degli ambienti ospedalieri e se la piena soddisfazione si ha solo nel 52% degli intervistati (si osserva un peggioramento rispetto al 2018, rispettivamente erano dell'81% e del 58%). Durante la notte, il 79% del campione è solitamente soddisfatto della silenziosità degli ambienti, pienamente soddisfatto il 54% (anche per questi indicatori si rileva un peggioramento rispetto al 2018 in cui erano pari a 92% e 67%). Nel questionario non sono state inserite domande sui pasti e quindi non è stato possibile valutare la soddisfazione in questo ambito.

La soddisfazione sull'esperienza in ospedale è stata valutata in base al bisogno di personale per andare in bagno, al bisogno di medicine per il dolore e in base all'assunzione di nuovi farmaci. Gli utenti che hanno avuto bisogno di personale sanitario per andare in bagno sono stati 105, il 78% dei quali ha valutato solitamente tempestivo l'aiuto, pienamente soddisfatto il 61% (nel 2018, le percentuali erano rispettivamente del 93% e 78%, pertanto, si rileva un sostanziale peggioramento). Il 53% del campione ha assunto antidolorifici (nel 2018 era il 39%) e l'84% di essi di solito ha avuto una riduzione del dolore a seguito delle cure, il 70% l'ha avuto sempre. Il 45% degli utenti ha assunto nuovi farmaci: l'84% di essi ha ritenuto soddisfacente la spiegazione circa la loro utilità e il 78% su possibili effetti indesiderati (rispetto al 2018, la percentuale di pazienti che hanno assunto nuovi farmaci è diminuita, infatti era pari al 50%; si riduce significativamente la soddisfazione dei pazienti rispetto alle spiegazioni su utilità e possibili effetti indesiderati che nel 2018 era pari al 92% e al 90%). Dopo aver lasciato l'ospedale, il 90% dei pazienti intervistati torna nella propria abitazione oppure in quella di un amico, familiare o parente (nel 2018 era il 92%). Il 68% degli intervistati ha discusso con medici, infermieri o altro personale ospedaliero riguardo l'aiuto necessario dopo la dimissione (nel 2018 era il 75%). Il 72% degli intervistati ha avuto informazioni scritte sui sintomi e i problemi di salute dopo la dimissione (nel 2018 era l'89%). Per concludere, abbiamo chiesto agli intervistati di dare un giudizio da 1 a 10 (10 corrisponde alla perfetta soddisfazione) e il 95% di essi ha espresso un giudizio di almeno 6/10 (nel 2018 era il 96%). Il 93%, come nel 2018, probabilmente consiglierebbe l'AOUP "Paolo Giaccone" ad amici e familiari e il 72% lo consiglierebbe assolutamente (nel 2018 era il 79%).

L'indagine di customer satisfaction in Pronto Soccorso

Anche nel 2019 (fino al mese di agosto, secondo le indicazioni assessoriali), come naturale prosecuzione della rilevazione effettuata sulle attività di ricovero e ambulatoriali, è stata effettuata l'indagine di customer satisfaction presso il Pronto Soccorso.

La ricerca, progettata dall'Assessorato Salute in collaborazione con il Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche dell'Università di Palermo, punta alla rilevazione della soddisfazione manifestata dagli utenti dell'area di emergenza e si dimostra particolarmente difficile, sia a causa della complessità clinica e della componente emotiva dei pazienti sia per le difficili condizioni lavorative in cui spesso si trovano ad operare medici e infermieri dei Pronto Soccorso (carenza di organico, turni massacranti, strutture fatiscenti e poco organizzate, a cui si aggiungono i recenti episodi sempre più frequenti di violenza verbale e/o fisica da parte di utenti stressati dalle lunghe attese).

Il sistema prevede che, a distanza di 7-10 giorni dall'avvenuto accesso al PS, dopo aver acquisito il consenso informato degli utenti, vengano effettuate delle interviste telefoniche, ad un orario concordato, per avere informazioni utili sulla qualità dei servizi erogati dai reparti di Pronto Soccorso.

Il questionario-intervista considera diversi aspetti del servizio offerto: l'accesso e l'accoglienza da parte della struttura, il codice colore assegnato, il tempo intercorso tra l'assegnazione del triage e la visita, la disponibilità, cortesia e chiarezza di medici e infermieri, il trattamento del dolore, le informazioni fornite ai pazienti da parte del personale circa i farmaci e il percorso assistenziale, il comfort degli ambienti e la continuità assistenziale dopo la dimissione.

Il questionario si compone delle seguenti 7 aree: Accesso e accoglienza al Pronto Soccorso, Visita, Gestione del dolore, Farmaci, Ambienti, Dimissione e Valutazione complessiva.

Le 197 persone intervistate, 102 donne e 95 uomini, fanno parte di un campione composto dalle persone che dal 1° gennaio al 31 agosto 2019 si sono rivolte al Pronto Soccorso dell'AOUP Giaccone.

È stato chiesto agli intervistati di esprimere una valutazione sul trattamento complessivo ricevuto in Pronto Soccorso utilizzando una scala da 0 a 10. I giudizi espressi sono simili a quelli del 2018 e cioè soddisfacenti nell'86% degli intervistati (punteggi da 6 a 10); le piene soddisfazioni



(punteggi da 8 a 10) sono state espresse dal 68% del campione L'86% degli utenti consiglierebbe il Pronto Soccorso del Policlinico Giaccone ad amici o familiari.

Di particolare interesse è la domanda sul tempo trascorso tra l'accesso e la dimissione dal pronto soccorso che, come nel 2018, ha confermato l'efficienza organizzativa del Pronto Soccorso del Policlinico Giaccone. Infatti, l'87% del campione ha trascorso in totale, dall'accesso alla dimissione, tra meno di 6 ore e un massimo di 12 ore. Il dato è ulteriormente migliorato rispetto al 2018 in cui era pari all'80%.

E' stato chiesto agli intervistati di esprimere una valutazione sugli infermieri e sui medici riguardo a disponibilità, cortesia e chiarezza utilizzando una scala da 0 a 10. I giudizi sugli infermieri sono soddisfacenti all'88% (punteggi da 6 a 10), le piene soddisfazioni sono state espresse dal 67% degli intervistati (da 8 a 10). I giudizi sui medici sono soddisfacenti all'89% (da 6 a 10), le piene soddisfazioni riferite dal 75% (da 8 a 10).

Infine, è stato chiesto agli intervistati di esprimere una valutazione sul trattamento complessivo ricevuto in Pronto Soccorso, utilizzando una scala da 0 a 10. I giudizi espressi sono soddisfacenti nell'86% degli intervistati (punteggi da 6 a 10), le piene soddisfazioni sono state espresse dal 68% del campione (da 8 a 10). L'86% degli utenti consiglierebbe il PS del Policlinico Giaccone ad amici o familiari.

I risultati dell'indagine effettuata al Pronto Soccorso del Policlinico Giaccone, da gennaio ad agosto 2019, sono visionabili al seguente link:

<http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/news/2020/Qualita2019-ReportPS-GenAgo2019.pdf>

9. Le attività amministrativo contabili

9.1. Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci

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



Regioni. Con Decreto del Ministero della Salute adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 marzo 2013, al fine di consentire alle regioni e alle provincie autonome di dare attuazione a quanto previsto dall'art. 3 del sopraddetto decreto del 17/09/2012, sono stati definiti "I Percorsi Attuativi della Certificabilità. Requisiti comuni a tutte le regioni". Con D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013 sono stati così adottati "I Percorsi attuativi di Certificabilità (PAC) per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, per la GSA ed il bilancio consolidato per la Regione Sicilia. A seguire, attraverso apposito format, le aziende sanitarie hanno predisposto il proprio cronoprogramma per il raggiungimento dell'obiettivo PAC.

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

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

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

Inoltre al fine realizzare un percorso formativo finalizzato alla conoscenza e alla diffusione degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale, della GSA e del bilancio

consolidato è stato istituito un Comitato Tecnico-Scientifico con la funzione di sovrintendere alle attività formative in materia di PAC.

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

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

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

A seguito Decreto dell'Assessore per la Salute della Regione Siciliana n. 1559 del 5 settembre 2016, di integrazione e modifica del D.A. n.402 del 10 marzo 2015, con il quale viene riprogrammata e modificata la tempistica prevista per l'implementazione delle azioni, è stato riadottato, con **deliberazione n.878 del 05/10/2016**, il documento riportante le Azioni, il nuovo **Cronoprogramma** di realizzazione e l'individuazione dei **Responsabili per singola azione** del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda.

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

1. Delibera 942 del 8 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A1) Azione A1.1. "Procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio"*
2. Delibera 943 del 8 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A3). Mappatura degli applicativi IT in uso con lo scopo di verificarne la copertura funzionale rispetto alle esigenze di natura amministrativa contabile e definizione delle eventuali esigenze di sviluppo.*
3. Delibera 944 del 8 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A5). Procedura per il monitoraggio delle azioni intraprese*



a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.

4. Delibera 977 del 15 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "E" Azione "E1.1". Procedura aziendale "C1". "Procedura interna di inventario presso magazzini – reparti/servizi – terzi delle scorte di beni sanitari e non sanitari."*
5. Delibera 978 del 15 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A2). Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistemico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati"*.
6. Delibera 986 del 16 novembre 2016 :*Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "E" Azione "E.2". Procedura aziendale "C2". "Procedura interna dei movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà dei beni presso magazzini – reparti/servizi.*
7. Delibera 1042 del 30 NOVEMBRE 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "D" Azione "D.2". Procedura aziendale "B2". "Procedura relativa alla realizzazione degli inventari fisici delle immobilizzazioni"*.
8. Delibera 1043 del 30 novembre 2016:*Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A4). Funzionigramma aziendale per la definizione chiara e formalizzata del contenuto di funzioni, ruoli e responsabilità coerenti con i limiti di autorità assegnati a livello di unità organizzativa aziendale.*
9. Delibera 1102 del 9 dicembre 2015 : *Regolamento per la gestione dell'inventario ed il fuori uso dei beni di proprietà dell'A.O.U.P. .*
10. Delibera 1156 del 22 dicembre 2016: *Percorso attuativo di Certificabilità (P.A.C.) Obiettivo "D" Azione "D5". Procedura aziendale "B5". "Procedura relativa alla gestione dei cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, conferimenti, lasciti e donazione.*
11. Delibera 1188 del 29 dicembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC). Obiettivo "D" Azione "D3". Procedura aziendale "B3". "Regolamento sulla protezione e salvaguardia dei beni aziendali"*.



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

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

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

A seguito specifica selezione è stata individuata con atto deliberativo n. 1024/2017 la figura di Internal Audit.

Come disposto si è provveduto a pubblicare online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" il monitoraggio sullo stato di avanzamento del PAC aziendale e i vari riscontri alle osservazioni regionali sugli stessi , alle scadenze previste.

Lo schema di monitoraggio al 31/12/2019 riporta la situazione dello stato di avanzamento delle azioni e del raggiungimento degli obiettivi che di seguito si riepilogano e commentano:



Allegato 1 alla nota prot. _____ del _____

ENTE SANITARIO GIUGLIANO POLICLINICO P. GIACCONI DI PALERMO										
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT										
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019										
Responsabile della funzione dell'IA: <i>Indicare i dati organografici e provvedimento di nomina</i> / Luigi Guastafino										
Responsabile P.A.C.: <i>Indicare i dati organografici e provvedimento di nomina</i> / Luigi Guastafino										
Area	Descrizione	A.U.O. verificata	A.C. verificata	C. Organico verificato	D. Istante di lavoro	E. Stato contabile	F. Fattori di criticità rilevanti in sede di Audit	G. Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento della criticità.	H. Misure programmate nel Piano annuale AUDIT 2019 approvato con delibera del Collegio Sindacale (S/N/NO)	I. 1) 5a NO - Indicare le regioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano annuale AUDIT 2019 (S/N/NO)
AREA GENERALE										
A1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 "Definizione di una procedura interna (con ruolo, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di legge e regolamento in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che garantisca la trasparenza e la tracciabilità delle attività".	13.11.18	13.11.18	questionario	m	questionario	si	si	si	
A2	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 "Definizione di un sistema di programmazione e controllo dello gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi esternalizzati con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione del bilancio di previsione e la sua approvazione, la definizione degli indicatori da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità".	25.10.19	25.10.19	verifica in sede di confronto con i responsabili	b	verifica in sede di confronto con i responsabili	si	si	si	
A2	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 "Definizione di un sistema di programmazione e controllo dello gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi esternalizzati con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione del bilancio di previsione e la sua approvazione, la definizione degli indicatori da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità".	24.6.19	24.6.19	verifica in sede di confronto con i responsabili	b	verifica in sede di confronto con i responsabili	si	si	si	
A2	A2.4 "Adozione di un modello di reporting di fine di competenza ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, al fine di assicurare la trasparenza e la tracciabilità delle attività di gestione".	27.12.19	27.12.19	verifica in sede di confronto con i responsabili	a	verifica in sede di confronto con i responsabili	si	si	si	
A2	A2.4 "Adozione di un modello di reporting di fine di competenza ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, al fine di assicurare la trasparenza e la tracciabilità delle attività di gestione".	28.5.19	28.5.19	verifica in sede di confronto con i responsabili	a	verifica in sede di confronto con i responsabili	si	si	si	
A3	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.3 "Implementazione di un sistema informativo per la raccolta, l'elaborazione e la rappresentazione dei dati contabili, finanziari ed economici, che integri il processo autorizzatorio con adeguati livelli di operatività del singolo".	17.12.18	17.12.18	verifica in sede di confronto con i responsabili	a	verifica in sede di confronto con i responsabili	si	si	si	
A3	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.3 "Implementazione di un sistema informativo per la raccolta, l'elaborazione e la rappresentazione dei dati contabili, finanziari ed economici, che integri il processo autorizzatorio con adeguati livelli di operatività del singolo".	20/12/2019	20/12/2019	verifica in sede di confronto con i responsabili	a	verifica in sede di confronto con i responsabili	si	si	si	



ENTE SANITARIO (ADUP POLICLINICO P. GIACCONO DI PALERMO)											
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT											
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019											
Responsabile della funzione dell'IA: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): FABRIZIO RUSSO incaricato Con disgiunzione d'incarico firmato il 28.11.2017											
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnano											
Area	Descrizione	A. U.O. verificata	B. Data ultima verifica	C. Oggetto verifica	D. Livello di rischio percepito	E. Tipo verifica I.A.	F. Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G. Misure correttive di intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - Approvato dal Collegio Sindacale	I) Attività di Audit realizzate nel 2019 come indicato nel Piano Annuale AUDIT 2019 (SI/NO)	L) SA (NO) - Indicare le ragioni per le quali non sono state realizzate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2019
A4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 4.1.1 del regolamento di attuazione del sistema di controllo interno con il sistema della contabilità generale*	area economica finanziaria	19.12.19	Altro controllo in sede di confronti con assistenti tecnici		Passiva	Attuale sistema informatico contabile non prevede il modulo con la coe e attualmente amministrata dalla procedura magazzino per il flusso A, C, personale... ma non in modo integrato e automatico ma attraverso specifiche elaborazioni. Non sono state ancora definite procedure di recupero.	Il completamento di tale fase è ulteriormente ritardato dal periodo di vacanza della direzione amministrativa che ha riguardato buona parte del 2° semestre. Alla data non risulta che la direzione strategica abbia adottato alcun provvedimento in merito	si	si	
A4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 4.1.2 del regolamento di attuazione del sistema di controllo interno con il sistema della contabilità generale*	area economica finanziaria	4.6.19	Altro controllo in sede di confronti con assistenti tecnici		Passiva	Attuale sistema informatico contabile non prevede il modulo con la coe e attualmente amministrata dalla procedura magazzino per i beni sanitari e dalla procedura ordinaria di diversi flussi informativi (flusso A, C, personale...) ma non in modo integrato e automatico ma attraverso specifiche elaborazioni. Non sono state ancora definite procedure di recupero.	Ritardo il preventivo della softwarehouse per il modulo di COVA al meglio della direzione strategica, che permetterà di automatizzare la scrittura di contabilità anche per destinazione, si sta valutando anche la possibilità di istituire stabilmente una ut di contabilità analitica, si valuterà al 30.09.19 lo stato di avanzamento.	si	si	
A5	AS.4 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 4.1.3 del regolamento di attuazione del sistema di controllo interno con il sistema della contabilità generale*	altri generali	25.6.19	Altro controllo su "Analisi di situazione" "Rapporti economici" vigilanza sull'osservanza delle leggi, regolari tenuta della contabilità"		Passiva	Il collegio sindacale è sciolto	Si fissa una nuova verifica al 31.7.19	si	si	
A5	AS.4 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 4.1.4 del regolamento di attuazione del sistema di controllo interno con il sistema della contabilità generale*	altri generali	11.11.19	Altro controllo su "Analisi di situazione" "Rapporti economici" vigilanza sull'osservanza delle leggi, regolari tenuta della contabilità"		Passiva	Si rinvia un gap di operatività correlato all'aggiornamento di alcuni dati delle sezioni di competenza	Si fissa una nuova verifica al 31.7.19	si	si	
A5	AS.4 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 4.1.5 del regolamento di attuazione del sistema di controllo interno con il sistema della contabilità generale*	altri generali	25.6.19	Altro controllo su "Analisi di situazione" "Rapporti economici" vigilanza sull'osservanza delle leggi, regolari tenuta della contabilità"		Passiva	Si rinvia un gap di operatività correlato all'aggiornamento di alcuni dati delle sezioni di competenza	Si fissa una nuova verifica al 31.7.19	si	si	
AREA IMMOBILIZZAZIONI											
D1	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura con predisposizione di relazioni report delle risultanze delle verifiche.	area economica finanziaria	18.06.19	Intervista ai vertici del personale		Passiva	Si definisce il fase di applicazione di budget 2019, si apre la fase di verifica del patrimonio e questo risulterà alle condizioni dei beni	il progetto di istituire una squadra di verifica che definisca un programma di verifiche da attuare nel 2020, è stato approvato dal collegio dei revisori e si concordato con la direzione strategica sulla relativa attivazione. Entro 30.09.19	si	si	



ENTE SANTANDRO JADUP POLICLINICO P. GIACCONO DI PALERMO												
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT												
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019												
Responsabile della funzione dell'IA: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): FABRIZIO RUSSO incaricato con disciplina d'incarico firmata il 28.11.2017												
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnolo												
Area	Descrizione	A. U.O. verifica	C. Oggetti verifica	D. Livello di controllo	E. Data verifica	F. Fattori di criticità rilevati in sede di audit	G. Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - approvate dal Collegio Sindacale	I) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2019			
E3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.1, "Indicare i sistemi di contabilità generale e contabilità di magazzino (materie attive e non magazzinate, materie passivo) e contabilità di magazzino (materie attive e non magazzinate) al fine di garantire che la situazione delle rimanenze dei dati contabili corrisponda alla situazione delle rimanenze dei dati contabili (CE)".	area economico finanziaria	altro (consolidati) offerta b) offerta c) economici finanziari					si				
E3.7	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E3.1 con il posizionamento di prodotti fuori sede (ad esempio, in farmacia) e la mancata registrazione delle allocazioni dei costi e riconoscimento tra i profitti di matrice prima ed i carichi di ambulatorio (e prodotti fini)?"	area farmacia	intervista diretta a personale		28.12.19			si				
E3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E3.1 con il posizionamento di prodotti fuori sede (ad esempio, in farmacia) e la mancata registrazione delle allocazioni dei costi e riconoscimento tra i profitti di matrice prima ed i carichi di ambulatorio (e prodotti fini)?"	area farmacia	intervista diretta a personale		19.12.2019			si				
E3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E3.1 con il posizionamento di prodotti fuori sede (ad esempio, in farmacia) e la mancata registrazione delle allocazioni dei costi e riconoscimento tra i profitti di matrice prima ed i carichi di ambulatorio (e prodotti fini)?"	area farmacia	intervista diretta a personale		28.12.19			si				
E3	E3.8 "Individuazione dell'unità responsabile e dell'altro di competenza per il controllo del conto completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo."	area farmacia	b)		28.12.19			si				
E4	E4.1 controllo da realizzare per garantire l'accesso completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo."	area farmacia	b)		28.12.19			si				
E5	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E5.1 "Indicare il sistema di controllo del conto completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo."	area farmacia	prezzo magazzini b) farmacia c) farmacia d) farmacia e) farmacia f) farmacia g) farmacia h) farmacia i) farmacia j) farmacia k) farmacia l) farmacia m) farmacia n) farmacia o) farmacia p) farmacia q) farmacia r) farmacia s) farmacia t) farmacia u) farmacia v) farmacia w) farmacia x) farmacia y) farmacia z) farmacia aa) farmacia ab) farmacia ac) farmacia ad) farmacia ae) farmacia af) farmacia ag) farmacia ah) farmacia ai) farmacia aj) farmacia ak) farmacia al) farmacia am) farmacia an) farmacia ao) farmacia ap) farmacia aq) farmacia ar) farmacia as) farmacia at) farmacia au) farmacia av) farmacia aw) farmacia ax) farmacia ay) farmacia az) farmacia ba) farmacia bb) farmacia bc) farmacia bd) farmacia be) farmacia bf) farmacia bg) farmacia bh) farmacia bi) farmacia bj) farmacia bk) farmacia bl) farmacia bm) farmacia bn) farmacia bo) farmacia bp) farmacia bq) farmacia br) farmacia bs) farmacia bt) farmacia bu) farmacia bv) farmacia bw) farmacia bx) farmacia by) farmacia bz) farmacia ca) farmacia cb) farmacia cc) farmacia cd) farmacia ce) farmacia cf) farmacia cg) farmacia ch) farmacia ci) farmacia cj) farmacia ck) farmacia cl) farmacia cm) farmacia cn) farmacia co) farmacia cp) farmacia cq) farmacia cr) farmacia cs) farmacia ct) farmacia cu) farmacia cv) farmacia cw) farmacia cx) farmacia cy) farmacia cz) farmacia da) farmacia db) farmacia dc) farmacia dd) farmacia de) farmacia df) farmacia dg) farmacia dh) farmacia di) farmacia dj) farmacia dk) farmacia dl) farmacia dm) farmacia dn) farmacia do) farmacia dp) farmacia dq) farmacia dr) farmacia ds) farmacia dt) farmacia du) farmacia dv) farmacia dv) farmacia dw) farmacia dx) farmacia dy) farmacia dz) farmacia ea) farmacia eb) farmacia ec) farmacia ed) farmacia ee) farmacia ef) farmacia eg) farmacia eh) farmacia ei) farmacia ej) farmacia ek) farmacia el) farmacia em) farmacia en) farmacia eo) farmacia ep) farmacia eq) farmacia er) farmacia es) farmacia et) farmacia eu) farmacia ev) farmacia ew) farmacia ex) farmacia ey) farmacia ez) farmacia fa) farmacia fb) farmacia fc) farmacia fd) farmacia fe) farmacia ff) farmacia fg) farmacia fh) farmacia fi) farmacia fj) farmacia fk) farmacia fl) farmacia fm) farmacia fn) farmacia fo) farmacia fp) farmacia fq) farmacia fr) farmacia fs) farmacia ft) farmacia fu) farmacia fv) farmacia fw) farmacia fx) farmacia fy) farmacia fz) farmacia ga) farmacia gb) farmacia gc) farmacia gd) farmacia ge) farmacia gf) farmacia gg) farmacia gh) farmacia gi) farmacia gj) farmacia gk) farmacia gl) farmacia gm) farmacia gn) farmacia go) farmacia gp) farmacia gq) farmacia gr) farmacia gs) farmacia gt) farmacia gu) farmacia gv) farmacia gw) farmacia gx) farmacia gy) farmacia gz) farmacia ha) farmacia hb) farmacia hc) farmacia hd) farmacia he) farmacia hf) farmacia hg) farmacia hh) farmacia hi) farmacia hj) farmacia hk) farmacia hl) farmacia hm) farmacia hn) farmacia ho) farmacia hp) farmacia hq) farmacia hr) farmacia hs) farmacia ht) farmacia hu) farmacia hv) farmacia hw) farmacia hx) farmacia hy) farmacia hz) farmacia ia) farmacia ib) farmacia ic) farmacia id) farmacia ie) farmacia if) farmacia ig) farmacia ih) farmacia ii) farmacia ij) farmacia ik) farmacia il) farmacia im) farmacia in) farmacia io) farmacia ip) farmacia iq) farmacia ir) farmacia is) farmacia it) farmacia iu) farmacia iv) farmacia iw) farmacia ix) farmacia iy) farmacia iz) farmacia ja) farmacia jb) farmacia jc) farmacia jd) farmacia je) farmacia jf) farmacia jg) farmacia jh) farmacia ji) farmacia jj) farmacia jk) farmacia jl) farmacia jm) farmacia jn) farmacia jo) farmacia jp) farmacia jq) farmacia jr) farmacia js) farmacia jt) farmacia ju) farmacia jv) farmacia jw) farmacia jx) farmacia jy) farmacia jz) farmacia ka) farmacia kb) farmacia kc) farmacia kd) farmacia ke) farmacia kf) farmacia kg) farmacia kh) farmacia ki) farmacia kj) farmacia kk) farmacia kl) farmacia km) farmacia kn) farmacia ko) farmacia kp) farmacia kq) farmacia kr) farmacia ks) farmacia kt) farmacia ku) farmacia kv) farmacia kw) farmacia kx) farmacia ky) farmacia kz) farmacia la) farmacia lb) farmacia lc) farmacia ld) farmacia le) farmacia lf) farmacia lg) farmacia lh) farmacia li) farmacia lj) farmacia lk) farmacia ll) farmacia lm) farmacia ln) farmacia lo) farmacia lp) farmacia lq) farmacia lr) farmacia ls) farmacia lt) farmacia lu) farmacia lv) farmacia lw) farmacia lx) farmacia ly) farmacia lz) farmacia ma) farmacia mb) farmacia mc) farmacia md) farmacia me) farmacia mf) farmacia mg) farmacia mh) farmacia mi) farmacia mj) farmacia mk) farmacia ml) farmacia mn) farmacia mo) farmacia mp) farmacia mq) farmacia mr) farmacia ms) farmacia mt) farmacia mu) farmacia mv) farmacia mw) farmacia mx) farmacia my) farmacia mz) farmacia na) farmacia nb) farmacia nc) farmacia nd) farmacia ne) farmacia nf) farmacia ng) farmacia nh) farmacia ni) farmacia nj) farmacia nk) farmacia nl) farmacia nm) farmacia nn) farmacia no) farmacia np) farmacia nq) farmacia nr) farmacia ns) farmacia nt) farmacia nu) farmacia nv) farmacia nw) farmacia nx) farmacia ny) farmacia nz) farmacia oa) farmacia ob) farmacia oc) farmacia od) farmacia oe) farmacia of) farmacia og) farmacia oh) farmacia oi) farmacia oj) farmacia ok) farmacia ol) farmacia om) farmacia on) farmacia oo) farmacia op) farmacia oq) farmacia or) farmacia os) farmacia ot) farmacia ou) farmacia ov) farmacia ow) farmacia ox) farmacia oy) farmacia oz) farmacia pa) farmacia pb) farmacia pc) farmacia pd) farmacia pe) farmacia pf) farmacia pg) farmacia ph) farmacia pi) farmacia pj) farmacia pk) farmacia pl) farmacia pm) farmacia pn) farmacia po) farmacia pp) farmacia pq) farmacia pr) farmacia ps) farmacia pt) farmacia pu) farmacia pv) farmacia pw) farmacia px) farmacia py) farmacia pz) farmacia qa) farmacia qb) farmacia qc) farmacia qd) farmacia qe) farmacia qf) farmacia qg) farmacia qh) farmacia qi) farmacia qj) farmacia qk) farmacia ql) farmacia qm) farmacia qn) farmacia qo) farmacia qp) farmacia qq) farmacia qr) farmacia qs) farmacia qt) farmacia qu) farmacia qv) farmacia qw) farmacia qx) farmacia qy) farmacia qz) farmacia ra) farmacia rb) farmacia rc) farmacia rd) farmacia re) farmacia rf) farmacia rg) farmacia rh) farmacia ri) farmacia rj) farmacia rk) farmacia rl) farmacia rm) farmacia rn) farmacia ro) farmacia rp) farmacia rq) farmacia rr) farmacia rs) farmacia rt) farmacia ru) farmacia rv) farmacia rw) farmacia rx) farmacia ry) farmacia rz) farmacia sa) farmacia sb) farmacia sc) farmacia sd) farmacia se) farmacia sf) farmacia sg) farmacia sh) farmacia si) farmacia sj) farmacia sk) farmacia sl) farmacia sm) farmacia sn) farmacia so) farmacia sp) farmacia sq) farmacia sr) farmacia ss) farmacia st) farmacia su) farmacia sv) farmacia sw) farmacia sx) farmacia sy) farmacia sz) farmacia ta) farmacia tb) farmacia tc) farmacia td) farmacia te) farmacia tf) farmacia tg) farmacia th) farmacia ti) farmacia tj) farmacia tk) farmacia tl) farmacia tm) farmacia tn) farmacia to) farmacia tp) farmacia tq) farmacia tr) farmacia ts) farmacia tt) farmacia tu) farmacia tv) farmacia tw) farmacia tx) farmacia ty) farmacia tz) farmacia ua) farmacia ub) farmacia uc) farmacia ud) farmacia ue) farmacia uf) farmacia ug) farmacia uh) farmacia ui) farmacia uj) farmacia uk) farmacia ul) farmacia um) farmacia un) farmacia uo) farmacia up) farmacia uq) farmacia ur) farmacia us) farmacia ut) farmacia uu) farmacia uv) farmacia uv) farmacia vw) farmacia vx) farmacia vy) farmacia vz) farmacia wa) farmacia wb) farmacia wc) farmacia wd) farmacia we) farmacia wf) farmacia wg) farmacia wh) farmacia wi) farmacia wj) farmacia wk) farmacia wl) farmacia wm) farmacia wn) farmacia wo) farmacia wp) farmacia wq) farmacia wr) farmacia ws) farmacia wt) farmacia wv) farmacia ww) farmacia wx) farmacia wy) farmacia wz) farmacia xa) farmacia xb) farmacia xc) farmacia xd) farmacia xe) farmacia xf) farmacia xg) farmacia xh) farmacia xi) farmacia xj) farmacia xk) farmacia xl) farmacia xm) farmacia xn) farmacia xo) farmacia xp) farmacia xq) farmacia xr) farmacia xs) farmacia xt) farmacia xu) farmacia xv) farmacia xv) farmacia xy) farmacia xz) farmacia ya) farmacia yb) farmacia yc) farmacia yd) farmacia ye) farmacia yf) farmacia yg) farmacia yh) farmacia yi) farmacia yj) farmacia yk) farmacia yl) farmacia ym) farmacia yn) farmacia yo) farmacia yp) farmacia yq) farmacia yr) farmacia ys) farmacia yt) farmacia yu) farmacia yv) farmacia yw) farmacia yx) farmacia yy) farmacia yz) farmacia za) farmacia zb) farmacia zc) farmacia zd) farmacia ze) farmacia zf) farmacia zg) farmacia zh) farmacia zi) farmacia zj) farmacia zk) farmacia zl) farmacia zm) farmacia zn) farmacia zo) farmacia zp) farmacia zq) farmacia zr) farmacia zs) farmacia zt) farmacia zu) farmacia zv) farmacia zv) farmacia zw) farmacia wx) farmacia wy) farmacia wz)									
E5.4	E5.2 "Implementazione di procedure e programmi di approntamento del conto completo del turn over dei beni e delle cosiddette"	area farmacia	intervista diretta a personale		25.06.19			si				
E5	E5.3 Individuazione dell'unità responsabile e dell'altro di competenza per il controllo del conto completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo."	area farmacia	b)		28.12.2019			si				
E7	E7.1 "Adozione di un funzionario (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: l'incarico, la data di inizio attività, la verifica merce, la quantità e qualità controllate."	area farmacia	intervista diretta a personale		19/12/2019			si				
E7	E7.1 "Adozione di un funzionario (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: l'incarico, la data di inizio attività, la verifica merce, la quantità e qualità controllate."	area farmacia	intervista diretta a personale		25.06.19			si				
AREA CREDITI E RINCAVI												
F1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.1, "Indicare i sistemi di contabilità generale e contabilità di magazzino (materie attive e non magazzinate, materie passivo) e contabilità di magazzino (materie attive e non magazzinate) al fine di garantire che la situazione delle rimanenze dei dati contabili corrisponda alla situazione delle rimanenze dei dati contabili (CE)".	area economico finanziaria	intervista diretta a personale		19.12.2019			si				



ENTE SANITARIO AUSP. POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO												
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNALI AUDIT												
Responsabile della funzione dell' "A. Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina": FABRIZIO RUSSO incaricato Con disciplinare d'incarico firmato il 28.11.2017												
Responsabile P.A.C.: Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina: J. Luigi Guadagnino												
Area	Descrizione	A. V.O. verificare	B. Data verifica	C. Oggetto verifica	D. Link al file di lavoro	E. Data verifica I.A.	F. Stato verifica	G. Misure correttive di intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - anno 2019 approvata con delibera AUDIT 2019 (SI/NO) (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2019 come da programma con delibera AUDIT 2019 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche (indicare nel Piano Annuale AUDIT 2019)	
F1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.7 "definizione di una procedura di contabilità per commessa per la gestione dei contributi, vincolati e finalizzati con destinazione d'uso, per la gestione delle attività e non utilizzate e per la riaccreditazione dei costi contratti"	area economico finanziaria		intervista diretta a personale				Permane la criticità rilevata nei precedenti audit. Tuttavia la direzione strategica ha accettato e ottenuto nel mese di maggio 13 azioni preventive dalla contabilità.	si	si		
F1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.8 "Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da attribuire ai servizi erogati, in base alla ripartizione di costi, accertata la corrispondenza tra i costi prestatati a sistema, prestazioni erogate, imputative ed incassi ricevuti."	area economico finanziaria	21.06.19	intervista diretta a personale			La autocorrezione all'esercizio dell'anno precedente sono realizzate secondo il regolamento vigente. L'area riceve un'alta qualità di gestione e di controllo. Tuttavia, una volta ha migliorato così il sistema di controllo, l'allocazione dei costi contabili è ancora in fase di perfezionamento. Il budget prevede una definizione del conto economico per anno e quindi anche per area di attività.	Circa le misure correttive si rinvia alle proposte dei report precedenti e si sollecita una rapida valutazione delle proposte pervenute. Monitoraggio entro 30.11.19	si	si		
F1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F1.9 "Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da attribuire ai servizi erogati, in base alla ripartizione di costi, accertata la corrispondenza tra i costi prestatati a sistema, prestazioni erogate, imputative ed incassi ricevuti."	area economico finanziaria		intervista diretta a personale			Proposta una nuova procedura che si basa. La procedura prevede nuove modalità di calcolo e di controllo. Accogliendo un'area, l'area è in fase di perfezionamento. Entro 31.12.19 si attende la definizione della procedura.	si	si	si		
F1.11								Il sistema informativo dell'ufficio Ticket non è interconnesso con il sistema di contabilità Euri. Quando il paziente si presenta all'ufficio Ticket per il pagamento, in questo fase il sistema non ha ancora ricevuto la prestazione, ma in ogni caso il sistema di contabilità Euri ha già registrato la prestazione. Le prestazioni indicate sono state effettivamente erogate, non potrebbe farlo perché il sistema con cui consente questa verifica non è integrato nel sistema ticket. Tale mancata integrazione evidenzia un rischio correlato ai ricambi che per legge sono effettuati in base al sistema ticket. In questo caso l'ufficio procede al rimborso solo dietro richiesta scritta da parte della ut che avrebbe dovuto essere in contante, altrimenti il rimborso provverrà l'area contabile. L'area contabile provvede a registrare in base all'incasso in base e del ricavo consegnato in avere avviene mensilmente utilizzando i conti di costi segnalati dall'area contabile. L'area contabile ha provveduto a verificare che il sistema di contabilità Euri ha sempre possibile e accorrebbe etaleto con alcuni accorgimenti informati casati di integrare le informazioni relative a prestazioni, imputative, incassi e prestazioni erogate.				
F1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F1.6 "Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da attribuire ai servizi erogati, in base alla ripartizione di costi, accertata la corrispondenza tra i costi prestatati a sistema, prestazioni erogate, imputative ed incassi ricevuti."	area economico finanziaria	28.3.2019	intervista diretta a personale				Proposta una nuova procedura che si basa. La procedura prevede nuove modalità di calcolo e di controllo. Accogliendo un'area, l'area è in fase di perfezionamento. Entro 31.12.19 si attende la definizione della procedura.	si	si		



ENTE SANITARIO (ADUP) POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO)										
GRIGLIA DI INVESTITIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAUDIT										
Responsabile delle funzioni dell'IA: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): FABRIZIO RUSSO incaricato Con disposizione d'incarico firmata il 28.11.2017										
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnino										
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019										
Area	A. U.O. verificata	B. Data verifica	C. Organo verifica	D. Uscita del verbale	E. Stato verificata	F. Fattori di criticità rilevati in sede di audit	G. Misure correttive di intraprendere, con indicazioni della tempestività proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - anno 2019 approvati con delibera AUDIT 2019 (S) (N) (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2019 come da programma (S) (N) (NO)	L) SE NO - Indicare la ragione per la quale non viene stato effettuato e come viene stato effettuato nel Piano Annuale AUDIT 2019
F1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F1.8 "Adozione di una procedura delegata ed eventuale filtrazione dei ricami per servizi resi a pagamento, che preveda la verifica della fatturazione, la verifica della congruità della fatturazione ed analisi della attività erogata a pagamento. O la verifica della fatturazione attiva rispetto alle prestazioni erogate; di implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali.	30/09/2019	Ufficio entrate	Ufficio entrate	X			SI		
F2	"Mediacione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo, di espletare, per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo."	31/03/2019	Ufficio entrate	Ufficio entrate	X			SI		
F3	"Mediacione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo, di espletare, per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo."	24/03/2019	Area economica finanziaria	Ufficio entrate	X			SI		
F4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.1 "Previdizione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito."	24/03/2019	Area economica finanziaria	Ufficio entrate	X			SI		
F4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.2 " Applicazione di una procedura, che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito"	24/03/2019	Area economica finanziaria	Ufficio entrate	X			SI		
F4	F4.3 Applicazione di una procedura di archiviazione dei documenti originali che avvenga con una immediata comunicazione nei confronti di CO.CE. 04"	24/03/2019	Area economica finanziaria	Ufficio entrate	X			SI		
F4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.4 " Applicazione della procedura, atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione, vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato, nonché registrate nei libri di CO.CE."	24/03/2019	Area economica finanziaria	Ufficio entrate	X			SI		
F5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1 "Definizione ed attuazione di una procedura periodica di monitoraggio e valutazione del rischio di irregolarità dei crediti e per la stima, accantonamenti, ai fini liquidazione crediti."	30/09/2019	Area economica finanziaria	Intervista personale				SI		non effettuata per carenza di risorse umane
F6	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico per la rilevazione della competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi effettuati (test cur: 04).	25.6.19	Area economica finanziaria		X			SI		
F6	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico dei contributi vincolati e finalizzati, con evidenziazione delle somme assegnate erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.	20/12/2019	Area economica finanziaria	Intervista diretta a personale				SI		
F6	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico dei contributi vincolati e finalizzati, con evidenziazione delle somme assegnate erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.	17/12/2019	Area economica finanziaria	Intervista diretta a personale				SI		



ENTE SANITARIO AOU/P POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO											
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT											
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019											
Responsabile della funzione dell'IA: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): FABRIZIO RUSSO (incarico Con disciplina e numero firmato il 28.11.2017)											
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnino											
Area	Azioni	Descrizione	A. U.O. verificata	B. Data verifica	C. Oggetti verificati	D. Livello di rischio percepito	E. Rischio verificato			L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non è stata verificata la conformità (Indicare la data di verifica programmata del Piano Annuale AUDIT 2019)	
							F. Fattori di criticità rilevati in sede di audit	G. Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - Indicare il superamento delle attività da effettuare (SI/NO) (SI/NO)		I) Attività di Audit realizzate nel 2019 come previsto dal Piano Annuale AUDIT 2019 (SI/NO)
HM	HM3	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della riconciliazione sistemistica tra conferimenti, donazioni e benefici iniziali e investimenti ed i corrispettivi capitalizzati, nonché tra ammortamenti e svalutazioni che ne discendono.	AREA ECONOMICA FINANZIARIA	26.3.2019	INTERVISTE	a	a	si	si	si	si



ENTE SANITARIO (AQUIP POLICLINICO P. GIACCONI DI PALERMO)										
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAI AUDIT										
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019										
Responsabile della funzione dell'LA (Indicare dati anagrafici e provvedimento di nomina): FABRIZIO RUSSO Incaricato con Disciplinare d'incarico/Interno 2.8.11.2017										
Responsabile P.A.C. (Indicare dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Giugalegno										
Area	Attività	Descrizione	A.U.O. verificata	Data verifica	C. Oggetto verifica	D. Link al risultato preparato	E. Data verifica LA			G. Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.
							Preventiva	Reattiva	Con riserva	
AREA DEBITI E COSTI										
11	11.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 11.3 "Acquisto prestazioni sanitarie da privato. Definizione di procedure di pagamento per le prestazioni erogate da strutture sanitarie private (art. 31 c.1)..."	Dipartimento economico	22/12/2019	verifica di stato	a				L'azienda non ha ancora provveduto all'acquisto di un sistema informativo che consenta di verificare le varie fasi del processo autorizzatorio e di controllo in merito alla corretta esecuzione di documenti contabili e di liquidazione e con essi tra gli altri: il Numero di Verifica (CVI) di liquidazione e con essi tra gli altri: il Numero di Liquidazione (LQ), la Data Lic., Anno Autor., Tipo Lettura, Num. Autor., Data Autor., ...Cod. Forn. Fornitore, Importo codo, Organo debitore; Num. Auto Autor. Data Autor. Le altre copie relative al ciclo passivo di verificare il Dominio del processo. E' anche possibile entrare a progetto di liquidazione e i costi liquidati ed i riferimenti ai documenti contabili. In tal modo e' possibile risalire ai documenti contabili e verificare la corretta esecuzione del processo di liquidazione e dei costi. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi ai processi di liquidazione e dei costi sono ancora evidenti i bucochilmi dei righi nel processo di liquidazione. Estratti tutti i contratti generati in rapporto della softwarehouse 13.5.19
13	13.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 13.2 "Adozione di una procedura che consenta di esentare e di imputare i costi nei vari..."	area economica finanziaria; 10/05/19	10/05/19	analisi del sistema informatico e contabile	a				L'azienda non ha ancora provveduto all'acquisto di un sistema informativo che consenta di verificare le varie fasi del processo autorizzatorio. Tuttavia e' potuto verificare che il sistema informativo contabile tramite la funzione modifica, consente di modificare i dati di liquidazione e di controllo. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi al ciclo passivo di verificare il Dominio del processo. E' anche possibile entrare a progetto di liquidazione e i costi liquidati ed i riferimenti ai documenti contabili. In tal modo e' possibile risalire ai documenti contabili e verificare la corretta esecuzione del processo di liquidazione e dei costi. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi ai processi di liquidazione e dei costi sono ancora evidenti i bucochilmi dei righi nel processo di liquidazione. Estratti tutti i contratti generati in rapporto della softwarehouse 13.5.19
13	13.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 13.4 "Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro: 1) b)..."	area economica finanziaria	28.3.2019	intervista risposta	a				L'azienda non ha ancora provveduto all'acquisto di un sistema informativo che consenta di verificare le varie fasi del processo autorizzatorio. Tuttavia e' potuto verificare che il sistema informativo contabile tramite la funzione modifica, consente di modificare i dati di liquidazione e di controllo. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi al ciclo passivo di verificare il Dominio del processo. E' anche possibile entrare a progetto di liquidazione e i costi liquidati ed i riferimenti ai documenti contabili. In tal modo e' possibile risalire ai documenti contabili e verificare la corretta esecuzione del processo di liquidazione e dei costi. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi ai processi di liquidazione e dei costi sono ancora evidenti i bucochilmi dei righi nel processo di liquidazione. Estratti tutti i contratti generati in rapporto della softwarehouse 13.5.19
14	14.1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 14.1 "Verifica di una procedura che consenta di esentare e di imputare i costi nei vari..."	area economica finanziaria; 20/12/2019	20/12/2019	intervista risposta	a				L'azienda non ha ancora provveduto all'acquisto di un sistema informativo che consenta di verificare le varie fasi del processo autorizzatorio. Tuttavia e' potuto verificare che il sistema informativo contabile tramite la funzione modifica, consente di modificare i dati di liquidazione e di controllo. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi al ciclo passivo di verificare il Dominio del processo. E' anche possibile entrare a progetto di liquidazione e i costi liquidati ed i riferimenti ai documenti contabili. In tal modo e' possibile risalire ai documenti contabili e verificare la corretta esecuzione del processo di liquidazione e dei costi. In merito a quanto sopra, si evidenzia che i documenti contabili relativi ai processi di liquidazione e dei costi sono ancora evidenti i bucochilmi dei righi nel processo di liquidazione. Estratti tutti i contratti generati in rapporto della softwarehouse 13.5.19



ENTE SANITARIO JAQUIP POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO										
GRIGIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT										
AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2019										
Responsabile della funzione dell'IA: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): FABRIZIO RUSSO incaricato Con circolare d'incarico firmato il 28.11.2017										
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnano										
Area	Attività	A.U.D. verificata	Il suo ambito	C: Oggetto verificato	D: livello di rischio percepito	E: Data verificata IA	F: Fattori di rischio rilevati in sede di audit	G: Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - approvate dal Collegio Sindacale (SI/NO)	I) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state programmate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2019
IS	IS.5 "verifica delle attività di controllo ed analisi comparative delle spese nel tempo e nelle unità con individuazione di un set di indicatori di riferimento".	parziale (03.9.2019) (Incaricata)		m	m		Il controllo viene effettuato nei modelli e trimestrali con nota illustrativa	si propone di adottare una procedura informatica contabile da implementare nel sistema contabile in uso richiedendo alla software house l'implementazione di un set di indicatori economici specifici da definire con il responsabile dell'IAE ed il controllo di gestione, entro il 30.09.19	si	

Internal Audit

Responsabile PAC

Visto

Direzione Generale

Direzione Amministrativa

Direzione Sanitaria

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

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

Sono stati effettuati incontri con i Direttori dei Dipartimenti per assegnare i budget del 2019 e, in particolare, per coinvolgere e condividere con la Dirigenza la necessità di dare applicazione agli obiettivi assegnati dalla Regione per il medesimo anno. Le attività di monitoraggio della spesa ai fini del bilancio di previsione 2019 e del rispetto dei vincoli dettati dalla Regione, sono state compiute con cadenza trimestrale.

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

9.3 La semplificazione amministrativa

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

9.4. Amministrazione Trasparente

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

Si riporta il contenuto del Sito dell'AOUP:

- *Disposizioni generali*
- *Organizzazione*
- *Consulenti e collaboratori*
- *Personale*
- *Bandi di concorso*
- *Performance*
- *Enti controllati*
- *Attività e procedimenti*
- *Provvedimenti*
- *Controlli sulle imprese*
- *Bandi di gara e contratti*
- *Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici*
- *Bilanci*
- *Beni immobili e gestione patrimonio*
- *Controlli e rilievi sull'amministrazione*
- *Servizi erogati*
- *Pagamenti dell'amministrazione*
- *Opere pubbliche*
- *Pianificazione e governo del territorio*
- *Informazioni ambientali*
- *Interventi straordinari e di emergenza*
- *Altri contenuti*



9.5 Regolamenti Aziendali

- Nuovo Regolamento Albo Imprese di Fiducia
- Regolamento funzioni Ufficiale Rogante
- Patto di integrità
- Regolamento per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori
- Regolamento per le spese economali
- Regolamento aziendale per il conferimento, la valutazione e la revoca delle funzioni di coordinamento di cui all'art. 10 del C.C.N..L. Comparto Sanità 2° biennio economico 2000/2001 e successive modifiche ed integrazioni - Personale del Comparto (Delibera 179 del 25/02/2014)
- Regolamento aziendale per il conferimento delle posizioni organizzative e delle funzioni specialistiche e di responsabilità - Personale del Comparto (Delibera 177 del 25/02/014)
- Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale - versione 2 dicembre 2013
- Regolamento diritto di accesso ai documenti amministrativi - delibera n. 427 dell'08.08.2008
- Regolamento per la gestione dell'inventario e il fuori dei beni mobili (delibera 1102 del 9.12.2015)
- Regolamento della Cassa Economale
- Regolamento Albo Professionisti di Fiducia dell'A.O.U.P. "Paolo Giaccone" di Palermo.
- Regolamento per l'esecuzione di lavori, forniture di beni, servizi e servizi tecnici in economia dell'A.O.U.P. "Paolo Giaccone".
- Regolamento per l'assunzione di personale dirigente a tempo determinato ex art. 15 septies del D.Lgs. 502/92 e ss. mm. e ii.
- Regolamento Orario di Lavoro - Comparto
- Regolamento orario di lavoro Dirigenza sanitaria, PTA, Personale Area III (delibera n.1233 del 22.12.2015)

- Regolamento per l'affidamento degli incarichi Dirigenziali del personale dell'Area III.
- Regolamento per la graduazione degli incarichi Dirigenziali dei Dirigenti Medici.
- Regolamento Aziendale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivante a disposizione delle stazioni appaltanti di cui all'art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006 e ss.mm.ii. - Riproposizione proposta di delibera n. 48/2011.
- Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale - Versione 1.
- Regolamento per la graduazione degli Incarichi Dirigenziali dei Dirigenti Sanitari e dei Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali
- Regolamento per la valutazione del personale e per la retribuzione di risultato/produktività dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone"
- Regolamenti aziendali sulle procedure di ricollocazione e mobilità a seguito dei processi di riorganizzazione aziendale del personale del Comparto, dell'Area della Dirigenza Medica e del personale dell'Area della Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica e Amministrativa
- Regolamento di Contabilità Generale (delibera n.823 del 22.09.2015)
- Regolamento Attività libro professionale intramoenia (ALPI) (delibera n.142 del 24/02/2016)
- Regolamento (aggiornato 2016) per la Costituzione e Ripartizione del Fondo Incentivante di cui all'art. 93, comma 7 bis e ss. del D.Lgs 12/04/2006 n. 163 (Delibera 73 del 03/03/2016)
- Regolamento Aziendale di Radioprotezione (Delibera 814 del 21/09/2016)

9.6 Le attività di approvvigionamento

Anche nell'esercizio 2019 le attività di approvvigionamento sono state orientate a una definizione del fabbisogno dei beni e servizi e, coerentemente con gli obiettivi posti dalla Finanziaria e dalle linee guida impartite dall'Assessorato Salute, è stata posta particolare attenzione alle iniziative volte alla razionalizzazione e al contenimento della spesa e a

garantire i livelli essenziali di assistenza (LEA) la cui interruzione pregiudicherebbe la continuità delle attività assistenziali.

In particolare occorre segnalare:

- L'attività di analisi merceologica volta alla definizione di capitolati tecnici e d'oneri tali da soddisfare il fabbisogno pianificato nell'ottica della omogeneizzazione dei livelli di servizio.
- Il maggior utilizzo delle gare telematiche e l'utilizzo del mercato elettronico della Pubblica Amministrazione e convenzioni Consip che hanno permesso all'Azienda di espletare le procedure di gara senza alcuna spesa. .
- La tempestiva attuazione della nuova normativa in materia di contrattualistica pubblica con il D.Lgs. 163/06.
- Le attività di supporto legale alle procedure di gara e alla difesa dell'Azienda, nel contenzioso civile e amministrativo;
- Legge n. 136 del 13/08/2010 art. 3, così come modificato dall'art. 7 del D.L. n.187/2010: al fine di prevenire infiltrazioni criminali nella gestione degli appalti e delle concessioni con le pubbliche amministrazioni, tale norma ha previsto:

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

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

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

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

Non va sottovalutato l'impatto di natura organizzativa, ossia in termini di razionalizzazione delle risorse umane dedicate alla gestione del processo di approvvigionamento, maggiore specializzazione del personale amministrativo dedicato agli acquisti, standardizzazione, maggiore efficienza delle diverse fasi e procedure che compongono i processi di acquisto. E' necessaria, appunto, una attenzione all'impiego delle risorse aziendali, all'interno di una politica degli acquisti che sappia rispondere alle logiche di appropriatezza efficienza con forniture razionali e adeguate alle esigenze cliniche, organizzative ed economiche all'interno dell'Azienda.

Direttive regionali e nazionali

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

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

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

L.191/2004, nonché adempimenti 2009 in tema di monitoraggio della spesa per l'acquisto di beni e servizi.

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

9.7 Proroghe

Le proroghe si riferiscono principalmente a forniture per le quali l'Azienda ha già avviato le procedure di appalto e/o di aggiudicazione, in ottemperanza alle direttive regionali relative alle procedure per il conseguimento di economie nell'acquisizione di beni e servizi, nonché alle procedure necessarie per l'adesione alle gare di bacino e alle gare a livello regionale.. Va tenuto conto che le proroghe effettuate nel 2018 si riferiscono all'acquisto di dispositivi (materiale sanitario, laboratorio e protesico), per le quali sono ancora in atto procedure di gara di bacino occidentale. Per tutti gli acquisti di beni e servizi sotto soglia (200.000 euro) questa Azienda, come per gli anni precedenti, ha attivato nel 2018 acquisti con procedure telematiche mediante MEPA e convenzioni Consip. Prima di effettuare i provvedimenti di proroga, l'Area Provveditorato ha inviato formali richieste alle ditte aggiudicatarie proponendo, nelle more di completare le procedure di gara per l'individuazione di nuovi contraenti, di manifestare la loro volontà alla proroga e sottoponendo le nuove condizioni economiche migliorative indicando lo sconto percentuale sui prezzi offerti in sede di gara. Le ditte hanno manifestato la propria volontà alla proroga del contratto e molte di esse hanno praticato lo sconto percentuale sui prezzi offerti in sede di gara. Detta attività ha determinato il conseguimento di economie.

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

Procedure di gara in forma consorziata

L'Area Provveditorato, ha inserito sul sito:

[http://www.regione.sicilia.it/sanita/gare consorziate/login.asp](http://www.regione.sicilia.it/sanita/gare_conSORZIATE/login.asp), in applicazione delle circolari n. 1204 dell'11/01/2007 e n. 1212 del 23/05/2007 dell'Assessorato per la Salute le comunicazioni per l'avvio delle procedure relative alla gare d'appalto in forma consorziata.

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

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

Procedure di adesione a CONSIP 2016:

ANNO 2019 DELIBERE ACQUISTI CONSIP

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE
70/2019	31/01/2019	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip s.p.a. con la ditta Philips per la fornitura di n.1 Tomografo Computerizzato General Purpose
77/2019	07/02/2019	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip spa con la ditta Siemens Healthcare per la fornitura di n. 1 Angiografo Cardio.



158/2019	18/02/2019	PRESA D'ATTO- accordo bonario inerente l'appalto avente come oggetto l'affidamento mediante RDO su piattaforma CONSIP (M.E.P.A.) del servizio di pronto intervento riparazione, manutenzione, gestione e conduzione degli impianti di riscaldamento, condizionamento e trattamento aria di pertinenza dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone. Riproposizione della proposta n.111 del 29/11/2018 C.I.G: 77022799B2
341/2019	29/03/2019	Noleggio automezzi - proroga convenzione CONSIP
363/2019	12/04/2019	CONTRATTO TELEFONIA MOBILE 6 - PROROGA CONVENZIONE CONSIP
478/2019	08/05/2019	Convenzione per la fornitura di carburante per autotrazione - proroga convenzione consip.
651/2019	28/06/2019	Fastweb S.p.A.: Adesione alla Convenzione Consip TF5
728/2019	25/07/2019	Adesione alla convenzione consip spa, veicoli in noleggio a lungo termine senza conducente per le pubbliche amministrazioni denominata "Veicoli in noleggio 13" , per l'affidamento del servizio di noleggio di n. 19 autovetture operative, senza conducente. Durata di 48 mesi. (lotto n. 5 - Lease Italia spa. CIG Master 716323260B.
867/2019	13/09/2019	Adesione alla convenzione CONSIP "Energia Elettrica ed.16 - (Lotto 16 Sicilia 18 mesi)" per la fornitura di energia elettrica di tutte le utenze dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo. (Sostituisce la proposta n.55 del 25.07.19) CIG: 7924859886 - CUP: I72C19000100002
855/2019	13/09/2019	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip S.p.A. con la ditta Philips per la fornitura di n.1 Tomografo a Risonanza Magnetica (RM) 3,0 Tesla.



851/2019	13/09/2019	adesione alla convenzione stipula Consip s.p.a. con la ditta Siemens Healthcare per la fornitura di n. 1 Angiografo Cardio fornitura integrazione accessori.
888/2019	19/09/2019	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip s.p.a. con la ditta Philips per la fornitura di n.1 Tomografo Computerizzato General Purpose. Fornitura integrazione accessori.
934/2019	26/09/2019	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip s.p.a. con la ditta Kyocera Document Solution Italia SpA per la fornitura in noleggio di apparecchiature multifunzione
975/2019	07/10/2019	Adesione alla Convenzione Consip Connettività SPC2 con operatore fastweb S.p.A
1006/2019	18/10/2019	RDO su piattaforma Consip (Mercato Elettronico)-appalto per l'intervento locale per il rinforzo del solaio latero cementizio presso il locale di Emodinamica dell'U.O. di Cardiologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo. fonte di finanziamento: bilancio 2019 CIG 8055139EF9
1020/2019	22/10/2019	RDO su Piattaforma Consip (mercato elettronico) - Appalto per la esecuzione di lavori di sanificazione preparazione e tinteggiatura di pareti presso le UUOO di pertinenza dell'AOUP Palo Giaccone di Palermo. Accordo quadro ai sensi dell'art.54 del D.Lgs. 50/16 e ss.mm.ii. sino alla concorrenza dell'importo contrattuale - Delibera a contrarre. Fonte di finanziamento: Bilancio 2019 CIG 80362825B2
1024/2019	22/10/2019	RDO su piattaforma consip (mercato elettronico) - appalto per la manutenzione edile delle UU.OO. di pertinenza dell'A.O.U.p. paolo Giaccone di Palermo mediante accordo quadro ai sensi dell'art. 54 del D. lgs 50/16 e ss.mm.ii. Fonte di finanziamento Bilancio A.O.U.P. CIG 80479599DB
1104/2019	15/11/2019	Procedura negoziata, ai sensi dell'art. 63 D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura di dispositivi monouso da utilizzarsi con il tomografo computerizzato pay pe use, acquisito da questa A.O.U.P. per l'U.O.C. di Diagnostica per Immagini, mediante adesione alla convenzione stipulata dalla consip spa con la Ditta Philips di cui alla deliberazione del Commissario Straordinario n. 70 del 31/01/20419 - aggiudicazione Ditta ECHOS Italia SpA. CIG 8449452A2

Si elencano i beni e servizi acquistati nel corso dell'anno 2019 mediante il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione:

ANNO 2019 DELIBERE ACQUISTI MERCATO ELETTRONICO

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE
<u>19/2019</u>	16/01/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (RDO) per la fornitura triennale di alimenti post donazione per l'U.O. di Medicina Trasfusionale dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre.
<u>17/2019</u>	16/01/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O.) per la fornitura di n. 2 sistemi elimina code per la U.O.C. di Diagnostica per Immagini e per la U.O.C. di Oncologia Medica dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre.
<u>79/2019</u>	07/02/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (R.D.O.) per la fornitura di arredi per ufficio per le UU.OO. dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre.
<u>99/2019</u>	12/02/2019	Determina a contrarre e avvio procedura in e-procurement sul Mepa per l'appalto del "servizio di manutenzione preventiva, predittiva, ordinaria e conduzione impianti soccorritori (gruppi elettrogeni) cabine di trasformazione ed impianti elettrici in bassa tensione dell'azienda ospedaliera". Fondi del bilancio aziendale.



130/2019	13/02/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O.) per la fornitura di Attrezzature Sanitarie per le UU.OO. dell'AOU Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre
129/2019	13/02/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O.) per la fornitura di Attrezzature Sanitarie per le UU.OO. dell'AOU Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre
128/2019	13/02/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura mediante mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O.) di apparecchiature informatiche per le UU.OO. dell'AOU Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre - Codice CIG ZF526DC0A9
126/2019	13/02/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura mediante mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O.) di transpallet e carrelli per la U.O.C. di Farmacia dell'AOUP. Provvedimento di aggiudicazione - CIG n. Z7F22FCE21
121/2019	13/02/2019	Procedura ex art. 36 del D.LGS. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O.) della fornitura di sacchetti in cartene di varie misure - opachi biodegradabili e compostabili - per l'U.O.C. di Farmacia dell'AOUP "Paolo Giaccone" RDO n.1950973 del 18.06.2018 - CIG Z4C2387307
209/2019	01/03/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (R.D.O.) della fornitura triennale di carta f.to A/4 e A/3 per fotocopiatori, stampanti e fax in uso presso l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo. RDO 2192005 del 03.01.2019 - CIG: 775473736A
254/2019	13/03/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (RDO) per la fornitura di Arredi Sanitari per S.O. e Reparto per l'U.O.C. di Urologia con Litotripsia Extracorporea e l'U.O. di Riabilitazione dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Determina a contrarre.



358/2019	12/04/2019	PROCEDURA EX ART. 36 DEL D.LGVO 50/2016 FINALIZZATA ALLA FORNITURA MEDIANTE MERCATO ELETTRONICO DELLE PP.AA. DEL SERVIZIO NOLEGGIO MATERASSI COMPLETI DI COVER PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO - DELIBERA A CONTRARRE
368/2019	12/04/2019	Autorizzazione di ordine diretto sul MePa all'operatore economico AIESI Hospital Service ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) e s.m.i per acquisto di un lettino ginecologico a valere sui PSN 2013 azione 11.2 cup 176D14000210001-CIG ZF027A1371 Responsabile scientifico Dott Girolamo Guarneri
409/2019	19/04/2019	procedura negoziata mediante utilizzo del mercato elettronico delle PP.AA. (R.D.O. n. 2244900 per la fornitura di una piattaforma informatica per la certificazione di medici Senologi Nomina Commissione Giudicatrice
404/2019	19/04/2019	Procedura ex art. 36 del D. Lgs 50/2016 finalizzata alla fornitura triennale di alimenti post donazione per la U.O.C. di Medicina Trasfusionale dell'AOUP, mediante mercato elettronico delle PP.AA. R.D.O. n. 2200951 del 23/01/19 - CIG n. Z5D26CCBC1 - Provvedimento di aggiudicazione.
438/2019	07/05/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. di un incubatore neonatale. Determina a contrarre - Codice CIG ZC52811DB8
462/2019	08/05/2019	Procedura ex art. 36 del D.Lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura di arredi per ufficio per le UU.OO. dell'AOUP mediante mercato elettronico delle PP.AA., R.D.O. n.2227091 del 19.02.19 - CIG n. ZF7272FA8F - Provvedimento di aggiudicazione
448/2019	08/05/2019	Procedura ex art. 36 del D. lgs 50/2016 finalizzata alla fornitura di n. 2 sistemi per la gestione dell'utenza - eliminacode, per le UU.OO. di Diagnostica per Immagine e Oncologia Medica dell'A.O.U.P., mediante mercato elettronico delle PP.AA., R.D.O. n. 2236873 del 28.02.19 - CIG n. Z9626CA04A - Provvedimento di aggiudicazione.



458/2019	08/05/2019	Errata-corrige a modifica della delibera n.905 del 6 agosto 2018 avente come oggetto: "Determina a contrarre avvio procedura in e-procurement su MEPA per il ripristino piazzale esterno tinteggiatura locali destinati a Caffè Alzheimer c/o il plesso di Neurologia di Via La Loggia n.1 per l'AOUP Paolo Giaccone di Palermo" - PSN 2014 Azione 5.35. C.I.G.: Z08247E494
484/2019	15/05/2019	Procedura ex art.36 del D.Lgs 50/2016 finalizzata alla Realizzazione di una Infrastruttura Tecnica per la Certificazione di Medici Senologi per la U.O.C. di Diagnostica per Immagini e di Neuroscienze Interventistiche dell'A.O.U.P., mediante mercato elettronico delle PP.AA., R.D.O. n. 2244900- CIG n. 7801666A71-CUP n.171G18000130001- Provvedimento di aggiudicazione
529/2019	23/05/2019	Procedura ex art.36 del d.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (R.D.O.) per la fornitura triennale di stampati e buste per le UU.OO. dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Determina a contrarre
564/2019	31/05/2019	Procedura ex art.36 del D.lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura di apparecchiature informatiche per le UU.OO. dell'A.O.U.P., mediante mercato elettronico delle PP.AA. , R.D.O. n. 2252449 del 18.03.19 - CIG n. ZF526DC0A9 - Provvedimento di aggiudicazione
664/2019	05/07/2019	Procedura ex art. 36 comma 2 lett. b) del D. Lgs 50/16 e ss.mm.ii. finalizzato all'acquisto mediante il mercato elettronico delle PP.AA. - (RDO) per la fornitura e posa di monoblocchi prefabbricati per rifiuti speciali per le UU.OO. dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo - Determina a contrarre.
707/2019	17/07/2019	Procedura ex art. 63 comma 2, lett. b) del D.lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando, sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.P.A.) della specialità medicinale Kovaltry da 1000 UI - principio attivo Octocog Alfa I-II-III - Ditta Bayer S.p.A. CIG: Z9D28CF555
712/2019	19/07/2019	Procedura ex art. 36 del d. lgs. 50/2016 finalizzato all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA - (R.D.O.) per la fornitura triennale di alcool e xilene per le Unità Operative dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone - Determina a contrarre.



745/2019	25/07/2019	Procedura ex art. 36 del d. lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA: - (RDO) per la fornitura in regime di somministrazione di Radiofarmaci per l'U.O.S. di Diagnostica Clinica Radioisotopica dell'A.O.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Delibera a contrarre.
816/2019	13/08/2019	Procedura ex art. 36 del D. lgs 50/2016 finalizzata alla fornitura di attrezzature sanitarie per le UU.OO. dell'A.O.U.P. mediante mercato elettronico delle PP.AA., R.D.O. N. 2299771 DEL 17/05/2019 - provvedimento di aggiudicazione.
879/2019	16/09/2019	Acquisto mediante RDO sul MEPA di n.70 condizionatori a parete per sostituzione o nuove installazioni presso varie UUOO dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone (sostituisce la proposta n.54 del 25.07.2019) - C.I.G.: 794528616D
937/2019	26/09/2019	Autorizzazione acquisto diretto sul MePA di dispositivi elettromedicali dalla Boston Scientific S.p.A. CIG: ZBF28D55C2 a valere sul PO P.S.N. 2014 azione 5.34 "Network Gestione avanzata Insufficienza Cardiaca attraverso la Telecardiologia Studio pilota" CUP I76J17000590001
61/2019	07/10/2019	Autorizzazione di acquisto diretto su MePA dalla AMS Analitica srl ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. a) D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. per materiali di consumo a valere sul PSN 2016 azione 5.27 - CUP I71G17000040001 - Responsabile scientifico Dott.ssa Lucia Giovannelli - CIG: ZD229C9A20
998/2019	14/10/2019	Procedura ex art.36 del D.lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura di arredi sanitari per sala operatoria e reparto per la U.O.C. di Urologia con Litotripsia Extracorporea e per la U.O.C. di Riabilitazione dell'A.O.U.P., mediante mercato elettronico delle PP.AA., R.D.O. n.2328013 del 14.06.19. Provvedimento di aggiudicazione
985/2019	14/10/2019	Procedura ex art. 36 del d. lgs. 50/2016 e ss.mm. e ii. finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (R.D.O.) per la fornitura in regime di somministrazione, di Radiofarmaci per l'U.O.S. di Diagnostica Clinica Radioisotopica dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo, mediante mercato elettronico delle PP.AA., R.D.O. n. 2367045 del 06/08/19. - Provvedimento di aggiudicazione.



1006/2019	18/10/2019	RDO su piattaforma Consip (Mercato Elettronico)-appalto per l'intervento locale per il rinforzo del solaio latero cementizio presso il locale di Emodinamica dell'U.O. di Cardiologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo. fonte di finanziamento: bilancio 2019 CIG 8055139EF9
1024/2019	22/10/2019	RDO su piattaforma consip (mercato elettronico) - appalto per la manutenzione edile delle UU.OO. di pertinenza dell'A.O.U.p. paolo Giaccone di Palermo mediante accordo quadro ai sensi dell'art. 54 del D. lgs 50/16 e ss.mm.ii. Fonte di finanziamento Bilancio A.O.U.P. CIG 80479599DB
1020/2019	22/10/2019	RDO su Piattaforma Consip (mercato elettronico) - Appalto per la esecuzione di lavori di sanificazione preparazione e tinteggiatura di pareti presso le UUOO di pertinenza dell'AOUP Palo Giaccone di Palermo. Accordo quadro ai sensi dell'art.54 del D.Lgs. 50/16 e ss.mm.ii. sino alla concorrenza dell'importo contrattuale - Delibera a contrarre. Fonte di finanziamento: Bilancio 2019 CIG 80362825B2
1146/2019	22/11/2019	Procedura ex art. 36 del d. lgs 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (RDO) per Apparecchiature Sanitarie per le UU.OO. dell'AOUP Paolo Giaccone di Palermo - Determina a contrarre.
1136/2019	22/11/2019	Procedura ex art. 36 del d. lgs. 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (R.D.O.) per Fornitura di Arredi Sanitari per S.O. e Reparto e Apparecchiature per l'U.O.C. di Oculistica dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo - Determina a contrarre.
1179/2019	06/12/2019	Procedura ex art. 63 del d.lgs 50/2016 e ss.mm.ii. finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (Trattativa Diretta) per la fornitura di somministrazione, di dispositivi per i Sistemi di Endoscopia con Videocapsula e di Manometria ad alta risoluzione, entrambi in dotazione all'Ambulatorio di Mobilità Digestiva del Dipartimento assistenziale di Chirurgia Generale, d'Urgenza e dei Trapianti d'Organo dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo- Delibera a contrarre.
1173/2019	06/12/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA. - (R.D.O.) per la fornitura triennale di stampanti e buste per le UU.OO. dell'A.O.U.P. Policlinico Paolo Giaccone dei Palermo - Provvedimento di aggiudicazione.



1291/2019	20/12/2019	Procedura ex art. 36 del d.lgs. 50/2016 mediante mercato elettronico delle PP.AA. -(R.D.O.) per l'appalto della ideazione e realizzazione di 13 cortometraggi per sensibilizzare gli operatori della sanità pubblica e privata in Italia alla conoscenza delle raccomandazioni ministeriali (PSN 2014 Azione 6.16) - determina a contrarre
---------------------------	------------	--

Approvvigionamenti - gara telematica regionale

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

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

Gare d'appalto con procedura negoziata

Con riferimento alle procedure negoziate espletate nel 2019 si esplicita che le stesse sono riconducibili a due tipologie quali: acquisizione di privativa industriale e forniture sotto la soglia comunitaria. Per queste ultime si è proceduto alla pubblicazione delle gare sul sito aziendale e anche su un quotidiano a livello nazionale, al fine di consentire la maggior partecipazione alle procedure. La procedura adottata dall'Azienda non si riferisce a inviti a 5 ditte, ma è consentita la partecipazione a tutte le ditte che sono in possesso di requisiti di carattere tecnico ed economico indicati negli atti di gara.

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

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

Nel 2019 l'Azienda ha fatto ricorso ad acquisti con procedure negoziate soltanto per i prodotti non individuabili sul MEPA (es. reagenti e farmaci) e acquisti con procedure negoziate in privativa industriale.

9.10 Tutela della privacy

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

9.11 Sicurezza sul lavoro

Per sorveglianza sanitaria si intende l'insieme degli accertamenti sanitari svolti dal Medico Competente finalizzati alla tutela dello stato di salute e alla sicurezza dei lavoratori, in relazione alle condizioni di salute degli stessi, all'ambiente di lavoro, ai fattori di rischio e alle modalità di svolgimento dell'attività lavorativa.

L'Azienda con deliberazione n. 30 del 15/01/2010 del Direttore Generale ha adottato un nuovo regolamento interno per la sicurezza e la tutela della salute dei lavoratori ex D.lgs.81/2008 e ss.mm.ii., con approvazione dello schema di delega di funzioni ai Dirigenti e lo schema della designazione dei Preposti.

9.12 Contenzioso Fornitori e contenzioso giurisdizionale

Azioni correttive intraprese nel corso del 2019 con particolare riferimento all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti. La direzione strategica ha avviato un processo di riorganizzazione, anche contabile, favorito dalla contemporanea entrata in vigore del "piano attuativo di certificabilità" (PAC). Si intende realizzare un processo di risk management, a partire dall'identificazione dei rischi dell'organizzazione di questo Policlinico universitario; per proseguire con la loro misurazione e valutazione; con la scelta delle forme di gestione del rischio; ed infine con l'attività di monitoring.

Tale riorganizzazione ha e sta richiedendo come condicio sine qua non la sensibilizzazione e la formazione dell'intera organizzazione alla cultura del controllo. Si tratta di una revisione dei processi organizzativi che punta ad essere profonda ed efficace e che, a partire



dall'analisi dell'identità di questa organizzazione così peculiare, articolata nella revisione della mission e del suo sistema valoriale, si snoderà nella:

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

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

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

Sono state pertanto realizzate una serie di procedure che sono assolutamente funzionali a quanto anzidetto:

- 1) i magazzini dei dipartimenti sono stati informatizzati;
- 2) in presenza di una procedura acquisti che vedeva 10 punti ordinanti corrispondenti ai dipartimenti assistenziali, questa direzione ha istituito una cabina di regia per la centralizzazione degli acquisti di alcuni beni sanitari destinati in particolare alle sale operatorie.;
- 3) sono state avviate una serie di verifiche, con relativi sopralluoghi, per valutare la consistenza dei magazzini esistenti e confrontare le risultanze contabili con quelle fisiche;
- 4) l'analisi del sistema informativo contabile ha consentito di evidenziare la necessità di monitorare le aree che necessitano del controllo interno e si sta procedendo alla valutazione

di un sistema informativo capace di mappare ruoli, responsabilità e fasi del processo. Tra l'altro si sono effettuate analisi di benchmarking con altre organizzazioni simili per verificare gli ambiti sui quali implementare i processi di controllo anche al fine di renderli più efficaci, snelli e tempestivi;

- 5) al fine di dare maggiore consistenza informativa dello stato patrimoniale è stato avviato un programma per la circolarizzazione dei crediti e dei debiti;
- 6) la procedura di liquidazione ha tra l'altro regolamentato i tempi e le fasi del ciclo passivo e consentito di valutare la possibilità di sostituire la c.d. determina di liquidazione con procedure più snelle ed informatizzate (lista di liquidazione) che garantiscano lo stesso tipo di controllo e consentano di dare corso ai pagamenti in tempi più brevi, assicurando una tracciabilità informatica e non più cartacea di tutte le fasi del ciclo;

Con particolare riferimento alle iniziative tendenti alla correzione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti si rappresenta che anche nel corso del 2018, sono state emanate direttive volte a garantire il rispetto di scadenze nei vari procedimenti propedeutici al pagamento. In particolare si è disposto che:

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

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



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

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

Per quanto sopra questa direzione strategica :

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

Il tempo medio di pagamento delle forniture nell'anno 2019 si è attestato intorno a 69 giorni, con un miglioramento rispetto ai 137 giorni del 2017. I pagamenti di servizi si attestano a 60 giorni e i pagamenti di forniture di utenze alla scadenza fattura.



**Tabella 1 -
PAGAMENTI
ANNO 2019**

Pagamenti effettuati fino al IV trimestre 2019 (01/01/2019-31/12/2019) per anno di emissione fattura										
enti	ante 2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE	(10)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)	
AOUP P. Giaccone	42.307	4.147	2.427	283.029	187.548	774.079	28.603.985	96.857.663	126.755.185	49.116.689
TOTALE									126.755.185	49.116.689



**Tabella 2 -
INDICATORI DI
TEMPESTIVITA' Regione 190 - SICILIA**

	INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI IV TRIMESTRE 2019 (*)	INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNUALE 2019 (**)	Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti
enti	(1)	(2)	(3)
AOUP P. Giaccone	10,82	12,11	http://www.policlinico.pa.it/portal/index.php?option=displaypage&Itemid=265&op=page&SubMe

NOTE

colonna 3: per ciascuna azienda deve essere riportato il link alla pagina web di pubblicazione dell'indicatore, così come disposto dal DPCM 22 settembre 201



**Tabella 3 -
INDICATORI DI
TEMPESTIVITA' Regione 190 - SICILIA**

	ITP IV TRIMESTRE 2019 ESCLUSIVAMENTE FATTURE CON ANNO DI EMISSIONE 2019 (*)	ITP ANNUALE 2019 ESCLUSIVAMENTE FATTURE CON ANNO DI EMISSIONE 2019 (**)	Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti
enti	(1)	(2)	(2)
AOUP P. Giaccone	- 16,81	- 12,85	0

NOTE

colonna 2: per ciascuna azienda deve essere riportato il link alla pagina web di pubblicazione dell'indicatore, così come disposto dal DPCM 22 settembre 2014.

(*) L'indicatore trimestrale si riferisce al singolo trimestre e non è cumulato con i trimestri precedenti

(**) L'indicatore annuale dei tempi di pagamento si riferisce all'intero periodo 01/01-31/12, su fatture con data emissione 2019

(*) L'indicatore trimestrale si riferisce al singolo trimestre e non è cumulato con i trimestri precedenti

(**) L'indicatore annuale dei tempi di pagamento si riferisce all'intero periodo 01/01/2019-31/12/2019.



Si è proseguito, anche per il 2019, nell'attività di raggiungere accordi transattivi tendenti alla rinuncia all'azione legale per contenzioso già in atto o da intraprendersi, allo storno parziale o totale degli interessi maturati e maturandi, ovvero al riconoscimento di uno sconto sull'ammontare pagato entro un concordato termine dall'emissione della fattura.

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

L'Unità di Staff Affari Generali è preposto alle seguenti competenze:

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

Il contenzioso giurisdizionale è in gran parte costituito da contenzioso avente natura risarcitoria, e in particolare da azioni per responsabilità professionale connessa all'attività assistenziale erogata nell'ambito delle varie UU.00. dell'Azienda. Per quanto riguarda il superiore contenzioso giurisdizionale, si ritiene utile ricordare che, a decorrere dall' 1/1/2001 (dopo la unificazione delle diverse polizze assicurative in precedenza autonomamente intrattenute singolarmente dai vari istituti e dalle cliniche universitarie di ricovero e cura) e



fino alla data del 6/1/2005, l'Azienda risultava assicurata con la Società Cattolica coop. a r.l. attraverso la polizza R.C. n.1134, poi sostituita dalla polizza n.1202. Entrambe le suddette polizze prevedevano un massimale per ogni sinistro ammontante a € 516.456,90, con una franchigia di € 1.032,91.

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

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

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

definizione dei rapporti attivi e passivi sorti nel periodo antecedente alla costituzione dell'Azienda .

10. La Gestione delle Risorse Umane

10.1 Dati relativi al personale

La Dotazione organica riferita sia al personale dirigente che al personale del Comparto dell'Azienda al 31.12.2019 è quella determinata con la Deliberazione n.1129 del 19 dicembre 2016, di presa d'atto del D.A. n.731/2016 del 21 aprile 2016, così come modificata ed integrata con il provvedimento n.505 del 31/05/2017 di adeguamento della predetta Dotazione Organica ,a seguito delle Direttive Assessoriali prot. n. AI3-S.1/32951 del 18 aprile 2017 e prot./Servizio1/39607 del 12 maggio 2017, che viene di seguito rappresentata :

DOTAZIONE ORGANICA APPROVATA CON ATTO DELIBERATIVO N.505/2017

MACROAREE	Dotazione Organica
MEDICI	592
INFERMIERI (comprese le vigilatrici di infanzia)	708
OSS	159
AUSILIARI	111
ALTRO PERSONALE RUOLO SANITARIO (Comparto)	141
ASSISTENTI SOCIALI	2
DIRIGENTI SANITARI (compresa la figura del Chimico Dirigente)	49
FARMACISTI	10
ALTRO PERSONALE RUOLO TECNICO (Comparto e Dirigenza)	175
R.AMMINISTRATIVO E PROFESSIONALE (Dirigenza/Comparto)	200
TOTALE	2.147
ECCEDENZE RUOLO SANITARIO	28

ESUBERI RUOLO TECNICO	104
TOTALE ECCED/ ESUBERI	132

I contratti di lavoro applicati al personale dipendente sono rispettivamente:

1. per il personale dipendente aziendale si applicano i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro di categoria della Sanità Pubblica che per la dirigenza è rinnovato in sede nazionale in data 24/07/2019 per il triennio 2016/2018 mentre per il comparto è stato rinnovato in data 21/05/2018 sempre per il periodo 2016/2018.
2. per il personale universitario il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto università, fatti salvi i rinvii contenuti nel suddetto Contratto al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro di categoria del comparto Sanità.

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

Qui di seguito viene riepilogato l'assetto organizzativo così come implementato in relazione all'atto deliberativo n. 505 del 31/05/2017 di adeguamento della dotazione organica :

DISCIPLINA	CODIFICA INTERNA	DENOMINAZIONE DEI DIPARTIMENTI ASSISTENZIALI E LORO ARTICOLAZIONI	UOSD	UOS	Clust er ass.l e	U.O. C.	U.O.S. D.	U.O. S.
SX30	49.01.4		UOSD Camera Iperbarica				1	
82	82.01.0		UOSD Terapia del dolore				1	
05	05.01.0		UOSD Angiologia		M.S.		1	
49	49.01.06		UOSD Cardioanestesia e terapia intensiva post-operatoria cardio-toraco-vascolare		T.I.		1	
49	49.01.0	TERAPIA INTENSIVA			T.I.	1		
49	49.01.5			UOS 1				1
49	49.01.7			UOS 2				1
49	49.01.8			UOS 3				1
	51.01.0	ASTANTERIA/MCAU				1		



DTA6	51.01.2		UOSD Pronto Soccorso con OBI					1	
26	26.05.1		UOSD 1					1	
26	26.05.2		UOSD 2					1	
24	24.01.0	MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI			E.S.	1			
24	24.01.1			UOS 1					1
24	24.01.2			UOS 2					1
32	32.01.0	NEUROLOGIA			M.S.	1			
32	32.01.1			UOS 1					1
	08.01.0	CARDIOLOGIA			M.S.	1			
DTA2	08.02.0			UOS Emodinamica					1
50	50.01.0			UOS Unità Coronarica (UTIC)	T.I.				1
			subtotale			5	7		8
	00.89.0	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA SENSORIALE E MOTORIA	UOSD	UOS					
56	56.01.0	RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE			RIA B	1			
36	36.01.0	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA			S.B.	1			
35	35.02.0		UOSD Odontoiatria e Stomatologia		M.S.		1		
35	35.01.0			UOS 1					1
34	34.01.0	OCULISTICA			M.S.	1			
DT38	38.01.0	OTORINOLARINGOIATRIA			M.S.	1			
DT38	38.03.0		UOSD 1				1		
DT38	38.01.1			UOS 1					1
			subtotale			4	2		2
	00.87.0	DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA							
18	18.01.0	EMATOLOGIA			M.S.	1			
64	64.01.0	ONCOLOGIA			M.S.	1			
64	64.01.1			UOS 1					1
09	09.07.0	CHIRURGIA GENERALE AD INDIRIZZO ONCOLOGICO			S.B.	1			
09	09.07.1			UOS 1					1
12	12.01.0	CHIRURGIA PLASTICA			M.S.	1			
12	12.01.1			UOS 1					1
			subtotale			4			3
	00.90.0	DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E SPECIALISTICA	UOSD	UOS					
71	71.01.0		UOSD Reumatologia		M.S.		1		
DT61	61.01.0		UOSD Medicina Nucleare		M.S.		1		
58	58.01.0	GASTROENTEROLOGIA			M.S.	1			
52	52.01.0	DERMATOLOGIA			M.S.	1			
19	19.01.0	MALATTIE ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE			M.S.	1			
26	26.01.0	MEDICINA INTERNA CON STROKE CARE			S.B.	1			
26	26.01.1		UOSD 1				1		



26	26.01.2			UOS 1					1
26	26.01.3			UOS 2					1
26	26.01.4			UOS 3					1
26	26.01.5			UOS 4					1
			subtotale				4	3	4
	00.86.0	DIPARTIMENTO DELLE PATOLOGIE EMERGENTI E DELLA ASSISTENZIALE		UOSD		UOS			
29	29.01.0			UOSD Nefrologia e Dialisi		M.S.			1
DTA 4	40.04.0			UOSD Servizio di Psicologia					1
68	68.01.0	PNEUMOLOGIA				M.S.		1	
21	21.01.0	GERIATRIA				M.S.		1	
40	40.01.0	PSICHIATRIA				M.S.		1	
26	26.02.0	MEDICINA INTERNA				S.B.		1	
26	26.02.1			UOSD 1					1
26	26.02.2					UOS 1			1
26	26.02.3					UOS 2			1
60	60.02.0	LUNGODEGENZA				Lung		1	
			subtotale					5	3
	00.81.0	DIPARTIMENTO MATERNO-INFANTILE		UOSD		UOS			
DT55	86.01.0	FARMACOLOGIA CLINICA						1	
37	37.01.0	OSTETRICIA E GINECOLOGIA				S.B.		1	
37	37.01.4					UOS 1			1
78	78.01.0					UOS Urologia Pediatrica			1
11	11.01.0			UOSD Chirurgia Pediatrica		M.S.			1
11	11.01.1					UOS 1			1
62	62.01.0	NEONATOLOGIA				M.S.		1	
33	33.01.0					UOS Neuropsichiatri a infantile	M.S.		1
73	73.01.0					UOS Terapia Intensiva Neonatale (UTIN)	T.I.		1
62	62.01.1					UOS Genetica Medica			1
			subtotale					3	1
	00.85.0	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GENERALE E SPECIALISTICA		UOSD		UOS			
09	09.08.1			UOSD 1					1
09	09.08.2			UOSD 2					1
09	09.08.3			UOSD 3					1
09	09.08.0	CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA				S.B.		1	
09	09.08.4					UOS 1			1
09	09.08.5					UOS 2			1
13	13.01.0	CHIRURGIA TORACICA				S.B.		1	
14	14.01.0	CHIRURGIA VASCOLARE				M.S.		1	
07	07.01.0	CARDIOCHIRURGIA				E.S.		1	
43	43.01.0	UROLOGIA				M.S.		1	



43	43.01.1			UOS 1					1	
			subtotale					5	3	3
			TOTALE DEGENZA					30	19	28

	00.82.0	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA LABORATORIO	UOSD	UOS					
DTA3	82.01.0	LABORATORIO ANALISI-CORELAB					1		
DTA3	82.01.2		UOSD 1					1	
DTA3	82.01.1			UOS 1					1
81	81.01.0	MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA					1		
81	81.03.0		UOSD 1					1	
DTA3	82.02.0	CLADIBIOR					1		
DTA3	82.02.1			UOS 1					1
DTA1	20.03.0	MEDICINA TRASFUSIONALE					1		
			Sub-totale				4	2	2
	00.91.0	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E NEUROSCIENZE INTERVENTISTICHE	UOSD	UOS					
30	30.02.0	NEUROCHIRURGIA			E.S.		1		
30	30.02.2			UOS 1					1
DT70	70.01.0		UOSD Radioterapia					1	
DT69	69.01.0	RADIOLOGIA					1		
DT69	69.01.2		UOSD 1					1	
SX04	84.01.0			UOS Fisica sanitaria					1
DT69	69.01.4			UOS Neuroradiologia					1
DT69	69.01.5			UOS 1					1
DT69	69.05.0	RADIOLOGIA D'URGENZA					1		
DT69	69.01.6		UOSD1					1	
DT69	69.03.2			UOS 1					1
			Sub-totale				3	3	5
	00.92.0	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE	UOSD	UOS					
DT25	25.01.0		U.O.S.D. Medicina del Lavoro					1	
DT42	86.01.1		U.O.S.D. Tossicologia					1	
DT27	27.01.0		U.O.S.D. Medicina Legale					1	
DT03	03.01.0	ANATOMIA ED ISTOLOGIA PATOLOGICA					1		
DT03	27.01.1		UOSD Diagnostica Autoptica					1	
DT03	03.02.0			UOS 1					1
DT64		ONCOLOGIA (REGISTRO TUMORI)					1		



SX90	80.02.0	EPIDEMIOLOGIA CLINICA CON REGISTRO TUMORI					1		
SX11	83.01.0	FARMACIA					1		
SX11	83.01.1				UOS 1				1
			Sub-totale				4	4	2
		STRUTTURE SOVRA- DIPARTIMENTALI	UOSD		UOS				
GX21	85.02.0	DIREZIONE SANITARIA/ DI PRESIDIO					1		
GX21	85.02.1				UOS 1				1
GX21	85.02.3				UOS 2				1
GX21	85.02.5				UOS 3				1
			Sub-totale				1	0	3
			TOTALE SERVIZI				1	2	9
							12		

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

CODIFICA	UNITA' DI STAFF E LORO ARTICOLAZIONI					U.O.C.	U.O.S.
	UNITA' DI STAFF	UOSD		UOS			
00.14.0	STRUTTURA DI COORDINAMENTO DEGLI STAFF					1	
85.02.2				Risk Management e Qualità			1



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

CESSAZIONI 2018 PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO: n. 106 UNITA'

Personale Sanitario (Dirigenza Medica)

Il personale medico a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2019, ha registrato un decremento di n. 05 unità universitarie e 11 unità aziendali. Totale n.16 unità

Personale Sanitario (Dirigenza Sanitaria)

Il personale della dirigenza sanitaria non medica a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2019, ha registrato un decremento di n. 02 unità universitarie ed n. 01 unità aziendali a. Totale n.03 unità

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

Il personale della Dirigenza P.T.A. a tempo indeterminato, nel corso del 2019, ha registrato 05 decrementi (nell'ambito dei cosiddetti dirigenti atipici). Totale n.05 unità

Comparto

Il personale del Comparto presenta un complessivo decremento, nel corso del 2019, di 57 unità di personale universitario di vari profili a tempo indeterminato e 09 unità aziendali a cui aggiungere n. 17 mobilità in uscita di infermieri professionali aziendali.

E' da sottolineare in questa sede che il maggior decremento è stato registrato nel profilo collaboratori professionali sanitari (in particolare 32 universitari in meno oltre a n. 03 aziendali nel corso del 2019) , nel ruolo amministrativo n. 15 universitari oltre a n. 02 aziendali e nel ruolo tecnico 10 universitari oltre a n. 03 aziendali - Totale Complessivo n.82 unità

Segue prospetto di sintesi riferito sia al personale a TI ed a TD :

**TABELLA RIASSUNTIVA PER UNITA' DI PERSONALE
CONFRONTO 2019 VS/ 2018**

Profili ed Aree di appartenenza	2018 Personale Aziendale		2018 Personale Universitario	2018 Totale	2017 Totale	2018 vs 2017 Differenza
	Tempo determinato	Tempo indeterminato				
Dirigenti Medici	56	251	211	518	501	17

di cui Dirigenti Medici UOC			35		36	-1
Dirigenti Sanitari	6	18	41	65	64	1
di cui Dirigenti Sanitari UOC			2		2	0
Dirigenti Tecnici			33	33	38	-5
Dirigenti Amministrativi	3			3	3	0
di cui Dirigenti Amministrativi UOC						
Dirigenti Professionali	0	1	4	5	5	0
di cui Dirigenti Professionali UOC		1	1	2	2	
Amministrativi del Comparto	1	60	140	201	218	-17
Tecnici del Comparto	41	71	252	364	361	3
Sanitari del Comparto	96	542	164	802	809	-6
Professionali del Comparto	1		2	3	3	0
sub totale	204	943	847	1994	2002	-8
Assistenti Religiosi	2			2	2	0
Co. Co. Co.	19			19	19	0
Borsa di studio	77			77	59	18
Organo direttivo Direzione	3			3	3	0
Totale				2095	2085	10
Il sub totale al 31/12/19 è pari a 1994 unità, a cui vanno aggiunti 2 unità in comando in entrata in pari data e 3 unità in convenzione con l'ARNAS Civico per il funzionamento della camera iperbarica. Fuori dotazione organica sono n.10 operai agricoli. Il totale complessivo con gli Organi pari a 03 non è previsto nel D1.2 cons 2019,						
Tabella elaborata a cura dell'Area Risorse Umane, Uff. monitoraggio spesa personale, su dati al 31/12/2019						

10.2 Personale universitario

Nelle macrovoci BA1420 e BA1810 è stata riepilogato il costo del personale sanitario e non sanitario dell'Università degli Studi di Palermo, che presta servizio presso l'A.O.U.P. in applicazione dei Protocolli d'Intesa Università-Regione Siciliana, attuativi del D. Lgs. n. 517/1999. Tale personale appartiene sia ai ruoli dei Docenti e Ricercatori universitari, sia ai ruoli del comparto universitario (personale sanitario, tecnico, amministrativo e professionale, della Dirigenza e del Comparto).

Tale personale presenta una complessiva diminuzione per cessazioni di n. 69 unità, di cui n. 05 equiparati a Dirigenti Medici e Sanitari, n. 02 equiparati a Dirigenti Tecnici e n. 57 del



Comparto (di questi si segnala la cessazione di ben 32 collaboratori professionali sanitari universitari). La diminuzione del personale universitario, il quale grava sul bilancio aziendale in misura unitaria ridotta rispetto al personale dipendente dell'AOUP (tale personale è destinatario della cosiddetta indennità De Maria, restando a carico dell'Università degli Studi di Palermo il trattamento fondamentale), è stata fronteggiata con il reclutamento di personale a tempo determinato, a costo pieno per l'Azienda.

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

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

Il ricorso al tempo determinato è stato comunque necessario ed ineludibile per il mantenimento dei LEA e ciò in presenza :

- a) dalla necessità di sostituire con immediatezza il personale collocato in quiescenza nelle more della rideterminazione della dotazione organica fatta eccezione delle stabilizzazioni ex DPCM 2015,
- b) di un consistente flusso di pensionamenti, che per le Aziende Policlinici Universitari rappresentano un considerevole *vulnus* finanziario, allorché alla sostituzione del personale universitario cessato si deve far luogo mediante reclutamento di personale a totale carico dell'Azienda .

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

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

La voce degli Oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie della Regione, rileva un incremento derivante dalle convenzioni poste in essere con altre Aziende del territorio, per il reclutamento di personale dirigente medico e comparto sanitario, come da prospetto che segue:

	2018	2017	Δ	Δ%
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187.172	539.529	-352.357	-65
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		39.805	-39.805	-100
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	77.451	89.920	-12.469	-14
	264.623	669.254	-404.631	-60

10.3 Il Personale aziendale – cod.BA2080

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

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

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

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

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

	2019	2018	Δ	Δ%
PERSONALE UNIVERSITARIO	33.135.326,00	35.115.773,08	-1.980.447,08	94,36023
PERSONALE AZIENDALE	65.940.828,57	64.730.930,69	1.209.897,88	101,8691
	99.076.154,57	99.846.703,77	-770.549,20	196,23

Dimostrazione osservanza tetto di spesa per il Personale

Con DA n.1380 del 5/08/2015 (cfr. allegato B al predetto DA) è stato assegnato all'AOUP il nuovo tetto di spesa per il personale, pari ad **€/mgl. 82.672**, ai fini della verifica dell'osservanza del dettato normativo ancora in vigore per il 2018 il totale complessivo del costo del personale, come determinato dalla gestione 2019 e secondo le indicazioni diramate a suo tempo dalla RGS, ammonta ad €/mgl.78.046 al netto delle seguenti poste: spese per personale comandato presso altre Amm.ni; somme a rimborso oneri del personale; rinnovi contrattuali dal 2004 in poi, compresa la indennità di vacanza contrattuale corrisposta al personale; costi per le categorie protette sostenuti dall'Azienda. Tale dimostrazione viene resa nella tabella D.1.2 consuntivo 2018, introdotta dal Ministero della Salute nell'anno 2009.

2004		
spesa personale		82.544
-1,4% spesa 2004		1.156
		81.388
2018		
costo personale +oneri riflessi		67.410
		1.458

Altro restante personale (borsisti cococo, comandati, pers.in conv.) IRAP		6.642
costo pers. Universitario (De Maria)		33.382
rinnovi contrattuali ed altro a detrarre		-30.846
		78.046
la spesa 2019 relativa al personale è nel limite prefissato dalla legge e dal DA n.1380 del 5.08.2015, nella misura di		
€/mgl. 82.672, con un margine rispetto a tale limite di €/mgl . 4.626		

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

La disposizione legislativa contenuta nell'art.9, comma 28, del D.L.n.78/2010 vigente sino a tutto l'anno 2018 prevede che le PP.AA. si avvalgono di personale a t.d. e/o con contratto di Co.co.co, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

La disposizione costituisce principio generale al fine del coordinamento della finanza pubblica a cui devono adeguarsi anche gli Enti del SSN.

Per quanto sopra, come evidenziato nella nota prot. 70176 del 22/09/2018 del Servizio Controllo Bilanci degli enti del SSR " il tetto di spesa di questa AOUP per il personale a TD è pari a 11.100 Euro\migliaia e che detto costo nell'ultimo triennio ha avuto una diminuzione direttamente connessa agli adempimenti relativi alla stabilizzazione del personale precario che ha portato in particolare detto tetto ad :

- Anno 2016 costo TD = 24.142 Euro\migliaia
- Anno 2017 costo Td = 25.749 Euro\migliaia
- Anno 2018 costo TD =10.246 Euro\migliaia (con il rispetto del tetto di spesa in base ai dati del preconsuntivo ed un margine utile di Euro 854 Euro\migliaia) per un numero di dipendenti individuati nel D.1.2 al 31/12/2018 come di seguito indicato:

Personale Dirigente a TD n. 51

Personale del Comparto a TD n. 90

Per l'anno 2019 la necessità di mantenere gli standard assistenziali con la connessa esigenza di garantire in ogni caso l'osservanza dei livelli essenziali di assistenza a fronte di una oggettiva impossibilità a procedere ad assunzioni a tempo indeterminato non ha reso il rispetto del limite imposto dall'art. 9 comma 28 del D.lgs 78/2010 stante l'esigenza di rielaborare i fondamentali atti di programmazione (Atto aziendale e Nuova dotazione organica) in relazione alla adozione della nuova rete ospedaliera.

Si specifica inoltre che tutte le assunzioni a TD sono scaturite da specifica valutazione della Direzione Strategica diretta ad assicurare l'erogazione degli standard assistenziali ed hanno avuto riferimento a personale sanitario o tecnico sanitario quindi a dirigenti medici collaboratori professionali infermieri o collaboratori professionali tecnici sanitari o OSS.

Personale Dirigente a TD n.65

Personale del comparto a TD n. 180

Personale full time equivalent al 31/12/2019

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

Emolumenti fissi e accessori	Oneri riflessi	IRAP	Totale complessivo	T.D. 2018/2009DIFFERENZA
8.388	2.281	691	11.061	+501

Si specifica infine che l'incremento del personale a tempo determinato è in ogni caso diretto al sopperire al costante numero di congedi per quiescenza che per il 2019 ha determinato l'uscita dal ciclo produttivo di n.106 unità del personale.

10.4 I Fondi Contrattuali

Contrattazione Integrativa Aziendale (CCIA) anno 2019

In continuità con quanto disposto per il 2017 con le delibere 551/2017 e 634/2017 anche per il 2018 con le delibere 1020/2018 e 1095/2018 anche per il 2019 sono stati determinati i sotto elencati fondi contrattuali del personale dirigente e del comparto con il provvedimento n. 375 del 12/04/2019 e 475 del 08/05/2019 e che gli stessi con verbale del 12/2019 sono

stati certificati dal Collegio sindacale in ossequio a quanto previsto dall' art. 40 bis del D.lgs 165/2001.

Infine con la delibera n.388 del 15/05/2020 sono stati rideterminati per l'anno 2019 i fondi della dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie in applicazione al CCNL 2016/2018.

Area IV Dirigenza Medica (Universitaria e Aziendale)

FONDO POSIZIONE	€ 9.788.628,35
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 1.569.594,23
FONDO RISULTATO	€ 1.836.949,04

TOTALE FONDI DIRIGENZA MEDICA (UNIV. E AZIEND.) € 13.195.171,22

Area III (Dirigenza Sanitaria)

FONDO POSIZIONE	€ 1.092.881,79
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 123.945,57
FONDO RISULTATO	€ 125.320,29

TOTALE FONDI DIRIGENZA SANITARIA (UNIV.e AZIEND.) € 1.342.14,65

Area III (Dirigenza PTA)

FONDO POSIZIONE	€ 762.244,11
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 168.514,32
FONDO RISULTATO	€ 434.203,20

TOTALE FONDI DIRIGENZA PTA (UNIV. E AZIEND.) € 1.364.961,63

Comparto (in applicazione nuovo CCNL approvato a Maggio 2018)

FONDO ART. 80 CONDIZIONI DI LAVORO	ED INCARICHI	€ 5.741.737,53
FONDO ART. 81 PREMIALITA' E FASCE		€ 8.996.694,33

TOTALE FONDI COMPARTO (UNIVERSITARIA E AZIEND.) € 14.738.431,86

Nel 2019 è stato stipulato in data 14/10/2019 l'accordo stralcio relativo alla rideterminazione dei fondi del comparto sanità per il 2019 con il quale si è concordato con le OO.SS. il finanziamento del trattamento accessorio sia per il personale aziendale che per il destinatario del CCNL istruzione e ricerca 2016/2018 infine si è data applicazione all'accordo per l'avanzamento di fascia economica per il personale del comparto concordando con le OO.SS.

10.5 Indennità di ateneo (nozione giuridica e recupero)



Nell' esercizio 2019 l'Azienda ha effettuato il recupero dell'indennità di ateneo, per il personale del Comparto, della Dirigenza Area III e della Dirigenza Area IV, al momento della erogazione della produttività/*retribuzione di risultato*. Tale recupero è stato effettuato al netto dell'assegno *ad personam*.

11. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Nell'esercizio 2019, l'Azienda ha perseguito politiche di contenimento e razionalizzazione delle spese dando applicazione alle disposizioni previste dalla Legge regionale n.5/2009. Tali previsioni normative hanno limitato sia la spesa nel suo complesso sia particolari fattispecie. Di seguito sono dettagliate le disposizioni normative e le iniziative poste in essere dall'Azienda.

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

Le risorse finanziarie disponibili annualmente per il Servizio sanitario regionale previste dalla normativa nazionale e regionale ed in coerenza con le strategie e gli obiettivi del Piano sanitario regionale, sono determinate e destinate dall'Assessore regionale per la sanità alle Aziende del Servizio sanitario regionale previa negoziazione con i direttori generali, tenuto conto dei criteri e dei parametri correlati alle attività proprie delle medesime, alla complessità della casistica e delle prestazioni erogate, all'appropriatezza e qualità dei ricoveri, alla produttività delle stesse Aziende, alla popolazione residente, alla mobilità attiva e passiva, nonché tenendo conto di criteri di perequazione finalizzati ad assicurare l'erogazione uniforme, efficace, appropriata ed omogenea dei Livelli essenziali di assistenza in tutto il territorio regionale e dei meccanismi di remunerazione previsti dall'articolo 25, comma 1, lettera f).

Nelle more della negoziazione e per fornire l'azienda di un adeguato strumento di controllo, con deliberazione n. 1298 del 06/12/2018, è stato adottato il Bilancio di previsione



**Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo**



provvisorio 2019, elaborato secondo le direttive e le indicazioni assessoriali. A seguito negoziazione degli obiettivi e delle risorse 2019 lo stesso è stato rimodulato. Di seguito il modello CE Previsionale 2019 inserito al NSIS.



3/7/2020

Flussi Economici



Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2019

Gestione in Linea - 2019

Quadratura - 2019

Acquisizione da File - 2019

Interrogazione Errori - 2019

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

Home > Interrogazioni > Conto Economico > Modello CE

Modello di rilevazione del conto economico

ATTENZIONE: Il modello CE è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
190	928	Preventivo	2019

A) Valore della produzione

Voce	Totale (in Unità di euro)
AA0010 A.1) Contributi in c/esercizio	78344765.00
AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	78344765.00
AA0030 A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	73441000.00
AA0031 A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0.00
AA0032 A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0.00
AA0033 A.1.A.1.3) Funzioni	70925000.00
AA0034 A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	5191000.00
AA0035 A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	65734000.00
AA0036 A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	2516000.00
AA0040 A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4903765.00
AA0050 A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0.00
AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
AA0070 A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0.00
AA0080 A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0.00
AA0090 A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0.00
AA0100 A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0.00
AA0110 A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0.00
AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0.00
AA0140 A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0.00
AA0141 A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0.00
AA0150 A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
AA0160 A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0.00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0.00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0.00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0.00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0.00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0.00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0.00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0.00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2725394.00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2725394.00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0.00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1200000.00
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	0.00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1200000.00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0.00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0.00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	165228221.00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	161899585.00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	160076585.00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	65444135.00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	12298950.00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	5024000.00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0.00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	76709500.00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0.00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0.00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0.00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0.00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0.00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0.00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0.00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0.00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0.00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	600000.00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a	20000.00



3/7/2020

Flussi Economici

<i>rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	
AA0450 A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1803000.00
AA0460 A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	600000.00
AA0470 A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	70000.00
AA0471 A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	55000.00
AA0480 A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0.00
AA0490 A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	382000.00
AA0500 A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0.00
AA0510 A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenziata Extraregione	0.00
AA0520 A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0.00
AA0530 A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0.00
AA0541 A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0.00
AA0542 A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0.00
AA0550 A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0.00
AA0560 A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0.00
AA0561 A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0.00
AA0570 A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0.00
AA0580 A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0.00
AA0590 A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0.00
AA0600 A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	696000.00
AA0601 A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0.00
AA0602 A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0.00
AA0610 A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0620 A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0630 A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0631 A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0640 A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0650 A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
AA0660 A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	894636.00
AA0670 A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2434000.00
AA0680 A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	260000.00
AA0690 A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1650000.00
AA0700 A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0.00
AA0710 A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -	250000.00



3/7/2020

Flussi Economici

Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
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)	248000.00
AA0730 A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	26000.00
AA0740 A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
AA0750 A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5599263.00
AA0760 A.5.A) Rimborsi assicurativi	31000.00
AA0770 A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0.00
AA0780 A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0.00
AA0790 A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0.00
AA0800 A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	800000.00
AA0810 A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	800000.00
AA0820 A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
AA0830 A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
AA0831 A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0.00
AA0840 A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3378653.00
AA0850 A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0.00
AA0860 A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0.00
AA0870 A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3378653.00
AA0880 A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1389610.00
AA0890 A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	846000.00
AA0900 A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0.00
AA0910 A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0.00
AA0920 A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	846000.00
AA0921 A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0.00
AA0930 A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	543610.00
AA0940 A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1555167.00
AA0950 A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1541780.00
AA0960 A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	13387.00
AA0970 A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0.00
AA0980 A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3300000.00
AA0990 A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0.00
AA1000 A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0.00
AA1010 A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0.00
AA1020 A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3300000.00
AA1030 A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0.00
AA1040 A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0.00
AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.00
AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	720000.00



3/7/2020

Flussi Economici

AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	410000.00
AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0.00
AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	310000.00
AZ9999 Totale valore della produzione (A)	253222022.00

B) Costi della produzione

Voce	Totale (in Unità di euro)
BA0010 B.1) Acquisti di beni	83173495.00
BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	82758057.00
BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	61930057.00
BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	61006094.00
BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	264563.00
BA0051 B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0.00
BA0060 B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	659400.00
BA0061 B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	659400.00
BA0062 B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0.00
BA0063 B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0.00
BA0070 B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	712000.00
BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	62000.00
BA0090 B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0.00
BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti	650000.00
BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	19253000.00
BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13813000.00
BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1040000.00
BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4400000.00
BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	23000.00
BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici	0.00
BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	840000.00
BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA0301 B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0.00
BA0303 B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0.00
BA0304 B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0.00
BA0305 B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
BA0306 B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0.00
BA0307 B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
BA0308 B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0.00
BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	415438.00
BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	2000.00
BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	83438.00
BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	28000.00
BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	110000.00
BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	102000.00
BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	90000.00
BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

pubbliche della Regione	
BA0390 B.2) Acquisti di servizi	79873833.00
BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	46776320.00
BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0.00
BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	0.00
BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0.00
BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0.00
BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0.00
BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0.00
BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0.00
BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0.00
BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	0.00
BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0.00
BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0.00
BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0541 B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0550 B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0551 B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0560 B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0561 B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0570 B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0.00
BA0580 B.2.A.3.8) - da privato	0.00
BA0590 B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0.00
BA0591 B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0.00
BA0600 B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0.00
BA0601 B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0.00
BA0610 B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0.00
BA0611 B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0.00
BA0620 B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0.00
BA0621 B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0.00
BA0630 B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA0631 B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0.00
BA0650 B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0660 B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0670 B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

BA0680 B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0.00
BA0690 B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0.00
BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0.00
BA0710 B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0720 B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0730 B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0740 B.2.A.5.4) - da privato	0.00
BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0.00
BA0760 B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0770 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0780 B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0790 B.2.A.6.4) - da privato	0.00
BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0.00
BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA0840 B.2.A.7.4) - da privato	0.00
BA0850 B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0.00
BA0860 B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0.00
BA0870 B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0.00
BA0880 B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0.00
BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0.00
BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0.00
BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0.00
BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0.00
BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0.00
BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0.00
BA1010 B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0.00
BA1020 B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0.00
BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	0.00
BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1450000.00
BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
BA1120 B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	1450000.00
BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	200000.00
BA1150 B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	200000.00
BA1151 B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0.00
BA1152 B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	200000.00
BA1160 B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0.00
BA1161 B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0.00
BA1170 B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0.00
BA1180 B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0.00
BA1190 B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0.00
BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1891999.00
BA1210 B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	189200.00
BA1220 B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1131799.00
BA1230 B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0.00
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)	251000.00
BA1250 B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA1260 B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	320000.00
BA1270 B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA1280 B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	23188908.00
BA1290 B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0.00
BA1300 B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0.00
BA1310 B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.00
BA1320 B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0.00
BA1330 B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0.00
BA1340 B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23188908.00
BA1341 B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0.00
BA1350 B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	19920472.00
BA1360 B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1370 B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0.00
BA1380 B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	19558472.00
BA1390 B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0.00
BA1400 B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	190000.00
BA1410 B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0.00
BA1420 B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	18670340.00



3/7/2020

Flussi Economici

BA1430 B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0.00
BA1440 B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	698132.00
BA1450 B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	362000.00
BA1460 B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	361000.00
BA1470 B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	1000.00
BA1480 B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0.00
BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	124941.00
BA1500 B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1510 B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	21411.00
BA1520 B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	793.00
BA1530 B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	102737.00
BA1540 B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0.00
BA1541 B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0.00
BA1542 B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0.00
BA1550 B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0.00
BA1560 B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33097513.00
BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	15852067.00
BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	350000.00
BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	2300000.00
BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	2200000.00
BA1601 B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	450000.00
BA1602 B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1750000.00
BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	0.00
BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	710000.00
BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0.00
BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	381767.00
BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	186982.00
BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2900000.00
BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	1050000.00
BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	142208.00
BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	142208.00
BA1700 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0.00
BA1710 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5631110.00
BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	76110.00
BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5555000.00
BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	17145446.00
BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5000.00
BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0.00
BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	16940446.00
BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0.00
BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	487497.00



3/7/2020

Flussi Economici

BA1810 B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	16452949.00
BA1820 B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0.00
BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0.00
BA1831 B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0.00
BA1840 B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	200000.00
BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	200000.00
BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0.00
BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0.00
BA1880 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	100000.00
BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	100000.00
BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	0.00
BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4813000.00
BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1250000.00
BA1930 B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1462000.00
BA1940 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2100000.00
BA1950 B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0.00
BA1960 B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1000.00
BA1970 B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0.00
BA1980 B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1990 B.4) Godimento di beni di terzi	3855000.00
BA2000 B.4.A) Fitti passivi	110000.00
BA2010 B.4.B) Canoni di noleggio	3045000.00
BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2800000.00
BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	245000.00
BA2040 B.4.C) Canoni di leasing	700000.00
BA2050 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	700000.00
BA2060 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0.00
BA2061 B.4.D) Canoni di project financing	0.00
BA2070 B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA2080 Totale Costo del personale	65001922.00
BA2090 B.5) Personale del ruolo sanitario	58013806.00
BA2100 B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	31354756.00
BA2110 B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	29211181.00
BA2120 B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	24894375.00
BA2130 B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4316806.00
BA2140 B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0.00
BA2150 B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2143575.00
BA2160 B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1846035.00
BA2170 B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	297540.00
BA2180 B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0.00
BA2190 B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	26659050.00
BA2200 B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	23556222.00

https://nsis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=INTERROGAZIONI_CE_GETMODELINTERROGACE

10/15



3/7/2020

Flussi Economici

BA2210 B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3102828.00
BA2220 B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0.00
BA2230 B.6) Personale del ruolo professionale	137488.00
BA2240 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	92361.00
BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0.00
BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	91361.00
BA2270 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	1000.00
BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	45127.00
BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0.00
BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0.00
BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	45127.00
BA2320 B.7) Personale del ruolo tecnico	4017285.00
BA2330 B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0.00
BA2340 B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0.00
BA2350 B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0.00
BA2360 B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0.00
BA2370 B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4017285.00
BA2380 B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2838334.00
BA2390 B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	28367.00
BA2400 B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1150584.00
BA2410 B.8) Personale del ruolo amministrativo	2833343.00
BA2420 B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	265841.00
BA2430 B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0.00
BA2440 B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	265841.00
BA2450 B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0.00
BA2460 B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2567502.00
BA2470 B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2248993.00
BA2480 B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0.00
BA2490 B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	318509.00
BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione	1642723.00
BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	336922.00
BA2520 B.9.B) Perdite su crediti	0.00
BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1305801.00
BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	553956.00
BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	751845.00
BA2551 B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA2552 B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0.00
BA2560 Totale Ammortamenti	3975753.00
BA2570 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1068915.00
BA2580 B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2906838.00
BA2590 B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	30043.00
BA2600 B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

BA2610 B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	30043.00
BA2620 B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2876795.00
BA2630 B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0.00
BA2640 B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0.00
BA2650 B.12.B) Svalutazione dei crediti	0.00
BA2660 B.13) Variazione delle rimanenze	0.00
BA2670 B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0.00
BA2671 B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0.00
BA2672 B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0.00
BA2673 B.13.A.3) Dispositivi medici	0.00
BA2674 B.13.A.4) Prodotti dietetici	0.00
BA2675 B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0.00
BA2676 B.13.A.6) Prodotti chimici	0.00
BA2677 B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0.00
BA2678 B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0.00
BA2680 B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0.00
BA2681 B.13.B.1) Prodotti alimentari	0.00
BA2682 B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0.00
BA2683 B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0.00
BA2684 B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0.00
BA2685 B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0.00
BA2686 B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0.00
BA2690 B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3699000.00
BA2700 B.14.A) Accantonamenti per rischi	3699000.00
BA2710 B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2900000.00
BA2720 B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	80000.00
BA2730 B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0.00
BA2740 B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719000.00
BA2741 B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0.00
BA2750 B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0.00
BA2751 B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0.00
BA2760 B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0.00
BA2770 B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0.00
BA2771 B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0.00
BA2780 B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0.00
BA2790 B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
BA2800 B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0.00
BA2810 B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0.00
BA2811 B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0.00
BA2820 B.14.D) Altri accantonamenti	0.00
BA2840 B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0.00
BA2850 B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0.00
BA2860 B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0.00
BA2870 B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0.00
BA2880 B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0.00
BA2881 B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

BA2882 B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0.00
BA2883 B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0.00
BA2884 B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0.00
BA2890 B.14.D.10) Altri accantonamenti	0.00
BZ9999 Totale costi della produzione (B)	246034726.00

C) Proventi e oneri finanziari

Voce	Totale (in Unità di euro)
CA0010 C.1) Interessi attivi	0.00
CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0.00
CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0.00
CA0040 C.1.C) Altri interessi attivi	0.00
CA0050 C.2) Altri proventi	100000.00
CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni	0.00
CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0.00
CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0.00
CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	100000.00
CA0100 C.2.E) Utili su cambi	0.00
CA0110 C.3) Interessi passivi	600000.00
CA0120 C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0.00
CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui	0.00
CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi	600000.00
CA0150 C.4) Altri oneri	0.00
CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari	0.00
CA0170 C.4.B) Perdite su cambi	0.00
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-500000.00

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Voce	Totale (in Unità di euro)
DA0010 D.1) Rivalutazioni	0.00
DA0020 D.2) Svalutazioni	0.00
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0.00

E) Proventi e oneri straordinari

Voce	Totale (in Unità di euro)
EA0010 E.1) Proventi straordinari	0.00
EA0020 E.1.A) Plusvalenze	0.00
EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	0.00
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0.00
EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0.00
EA0051 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0.00
EA0060 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
EA0070 E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0.00
EA0080 E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0.00
EA0090 E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

	<i>personale</i>	
EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0.00
EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0.00
EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0.00
EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0.00
EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	0.00
EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	0.00
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0.00
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	0.00
EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0.00
EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0.00
EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0.00
EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0.00
EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0.00
EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0.00
EA0240	<i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>	0.00
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	0.00
EA0260	<i>E.2) Oneri straordinari</i>	0.00
EA0270	<i>E.2.A) Minusvalenze</i>	0.00
EA0280	<i>E.2.B) Altri oneri straordinari</i>	0.00
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0.00
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0.00
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0.00
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0.00
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0.00
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0.00
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0.00
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0.00
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0.00
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0.00
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0.00
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0.00
EA0410	<i>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0.00
EA0420	<i>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0.00
EA0430	<i>E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0.00
EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0.00
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	0.00
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0.00
EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0.00
EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0.00
EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	0.00



3/7/2020

Flussi Economici

EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0.00
EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0.00
EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0.00
EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0.00
EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0.00
EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0.00
EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	0.00
EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	0.00
EZ9999	<i>Totale proventi e oneri straordinari (E)</i>	0.00

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

Voce	Totale (in Unità di euro)
XA0000 <i>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</i>	6687296.00

Imposte e tasse

Voce	Totale (in Unità di euro)
YA0010 Y.1) <i>IRAP</i>	6687296.00
YA0020 Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	6407296.00
YA0030 Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	134000.00
YA0040 Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	146000.00
YA0050 Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	0.00
YA0060 Y.2) <i>IRES</i>	0.00
YA0070 Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	0.00
YA0080 Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	0.00
YA0090 Y.3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	0.00
YZ9999 <i>Totale imposte e tasse (Y)</i>	6687296.00

Utile o perdita di esercizio

Voce	Totale (in Unità di euro)
ZZ9999 <i>RISULTATO DI ESERCIZIO</i>	0.00



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

**REPUBBLICA ITALIANA
REGIONE SICILIANA**



**ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento per la Pianificazione Strategica**

Servizio 5°

Economico - Finanziario

Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici anno 2019.

AOU POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO (928)

Il giorno 14 del mese di novembre anno 2019, si è riunito il gruppo di lavoro per lo svolgimento delle attività in argomento, presso il Dipartimento Pianificazione strategica.

L'Azienda è rappresentata come da Foglio firma allegato al presente verbale.

La Delegazione Regionale è costituita dal Dirigente Generale del Dipartimento Pianificazione strategica (giusta delega dell'Assessore per la Salute prot. n. 73740 del 07/11/2019) e dal Dirigente del Servizio 5° Economico Finanziario del Dipartimento Pianificazione strategica.

Alla riunione partecipano i rappresentanti di AGENAS, come da foglio firma allegato.

Premessa:

Con nota prot. n. 65014 del 05/09/2019 questa Amministrazione richiedeva alle aziende del SSR di redigere il "Modello CE *stima a finire* 2019" al fine di provvedere all'elaborazione dei dati per la definizione delle negoziazioni per l'anno 2019. Successivamente, con nota prot. n.71485 del 23/10/2019 questa Amministrazione ha richiesto alle aziende di cui sopra di redigere il "Modello CE 3° Trimestre 2019"

L'azienda ha fornito il proprio riscontro. Si concorda con l'azienda che il dato economico più aggiornato da assumere come riferimento base della presente Negoziazione sia il CE 3° Trimestre 2019 in proiezione lineare annua.

Si dà inizio alla seduta:

A. La quota provvisoria di accesso al FSR indistinto – anno 2019 di pertinenza dell'Azienda, determinata, ai sensi dell'art. 8- sexies del D. Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i., in misura pari al valore delle funzioni per attività non tariffabili, nel limite del finanziamento per funzioni massimo ammissibile (pari alla percentuale massima del 30% sul totale della remunerazione dell'attività), ammonta a 65.229 €/mgl, così distinti:

1



AOU POLICLINICO DI PA	
FUNZIONI NON TARIFFABILI (di cui PS)	5.191.000,00
FUNZIONI NON TARIFFABILI (altro)	60.037.953,00
TOTALE VOCE AA0035	65.228.953,00

Tale quota è stata calcolata sulla base dei ricavi da prestazione stimati dall'Azienda al 30/09/2019 in proiezione lineare, tenendo conto dei criteri determinati da questa Amministrazione per la valorizzazione delle funzioni non tariffate.

In particolare, i dati di attività dell'Azienda stimati per l'anno 2019 sono così composti:

Attività	928-AOU P. Giaccone Palermo			
	2018 a	2019 b	Delta b-a	
INTRA REGIONE	Flusso A	63.659	66.314	2.655
	Flusso DSAO + C	16.993	12.500	- 4.493
	Flusso C - Pronto Soccorso		5.024	5.024
	File F	61.989	51.369	- 10.620
	File T	11.415	12.911	1.496
	Hospice			-
	Totale intra	154.056	148.117	- 5.939
EXTRA REGIONE	Flusso A	534	534	-
	Flusso DSAO + C	135	81	- 54
	Flusso C - Pronto Soccorso		54	54
	File F	233	233	-
	File T	14	14	-
	Totale extra	916	916	-
Totale complessivo (intra+extra)	154.972	149.033	- 5.939	

In sede di assegnazione definitiva delle risorse di FSR indistinto 2019, la quota per funzioni non tariffate spettante all'Azienda sarà oggetto di ri-determinazione sulla base dei dati di attività consuntivati per lo stesso esercizio 2019, nel limite del finanziamento per funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8- sexies del D. Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i.

La quota provvisoria di accesso al FSR indistinto 2019 è composto, altresì, dell'assegnazione dei contributi finalizzati di seguito riportati:

AOU POLICLINICO DI PA	
QUOTE FINALIZZATE:	
Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	359.000,00
Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010 - ASP - 2018	349.000,00
Registro Tumori	483.000,00
TOTALE VOCE AA0032	1.191.000,00

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



B. La quota provvisoria di accesso al FSR vincolato - anno 2019 ammonta a 3.812 €/mgI distribuita così come di seguito descritta:

<i>AOU POLICLINICO DI PA</i>	
<i>per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118 - stima 2019</i>	<i>779.693,56</i>
<i>Investimenti Policlinico Palermo</i>	<i>492.041,00</i>
<i>SAS - stima contributo anno 2019 - AO</i>	<i>2.540.434,00</i>
TOTALE VOCE AA0040	3.812.168,56

Si precisa che il dato relativo all'incentivazione corrisposta al personale impegnato nei mezzi del 118, determinata sulla base delle evidenze contabili e gestionali attualmente a disposizione e saranno oggetto di variazione in sede di consuntivo anno 2019 sulla base dei valori consuntivati.

Tali risorse non comprendono in atto le quote del Fondo Sanitario Nazionale destinate alla Regione Siciliana per la realizzazione di obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale, determinate in sede di conferenza Stato/Regioni per l'anno 2019, che saranno oggetto di successiva assegnazione da correlarsi a specifiche attività progettuali da attivare.

C. L'elaborazione dei costi e ricavi che compongono la struttura del Negoziato 2019, è stata svolta tenendo conto sia dei dati economici consuntivi dell'anno 2018 che dei dati contenuti nel CE "3° Trimestre 2019" (elaborato dall'Azienda a partire dalla situazione economica (contabile ed extracontabile) in proiezione lineare al 31 dicembre 2019, sulla base delle indicazioni contenute nella Nota prot. n.71485 del 23/10/2019), integrati e/o rettificati sulla base delle informazioni integrative laddove rese dall'Azienda. Nell'elaborazione si è inoltre tenuto conto:

- a) del rispetto dei vincoli delle risorse finanziarie disponibili per il Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2019;
- b) dei valori di mobilità attiva intra regione determinati sulla base dei dati di produzione sanitaria stimati per l'anno 2019 dalle aziende.

L'elaborazione dei ricavi e dei costi che compongono la struttura del Negoziato 2019 inoltre tiene conto:

- a) del valore delle **entrate proprie** esposte nel CE "3°Trimestre 2019" in proiezione lineare;
- b) del **costo del personale** esposto nel CE "3°Trimestre 2019" in proiezione lineare pari a 99.735 €/mgI, in decremento per 712 €/mgI rispetto al Consuntivo 2018;



- c) della **rettifica di contributi**, conseguente all'applicazione dei principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, determinata nel 100% degli acquisti realizzati e/o da realizzare nell'esercizio 2019, stimato per il 2019 per 2.706 €/mgl;
- d) del costo dei **prodotti farmaceutici** previsto per il 2019 è pari a 60.551 €/mgl (inclusi gli emoderivati di produzione regionale – dato provvisorio – di cui alla voce BA0061), in incremento per 853 €/mgl rispetto al Consuntivo 2018 ed allineato al valore del CE 3° trimestre in proiezione. L'Azienda rileva che l'incremento è principalmente riconducibile all'effetto combinato della riduzione delle Note di Credito per farmaci HCV, dall'aumento dell'erogazione di farmaci in File T e all'aumento di produzione sui ricoveri, il tutto parzialmente compensato dalla riduzione dell'erogazione dei farmaci in File F.
Ad esito delle quadrature tra il CE ed il pilastro beni al Consuntivo 2019, l'Amministrazione regionale si riserva di riflettere nel Fondo di sostegno eventuali differenze che dovessero emergere nella struttura dei costi e dei ricavi in File F così come sopra descritta;
- e) del costo dei **dispositivi medici** previsto per il 2019 è pari a 19.790 €/mgl, in incremento per 585 €/mgl rispetto al Consuntivo 2018 riconducibile all'incremento dell'attività operatoria;
- f) della **variazione delle rimanenze** prevista per il 2019, pari a 1.904 €/mgl, allineata al dato puntuale al CE 3° trimestre 2019;
- g) del costo dei **Servizi** (sanitari e non sanitari) inserito nel CE "3°Trimestre 2019" in proiezione lineare pari a 26.440 €/mgl, in decremento per 982 €/mgl rispetto al Consuntivo 2018;
- h) degli effetti derivanti dall'applicazione dei principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 sul saldo **Ammortamenti e Sterilizzazioni**, che presenta un valore pari a 768 €/mgl, in diminuzione per 128 €/mgl rispetto al Consuntivo 2018;
- i) degli **accantonamenti** esposti nel CE "3°Trimestre 2019" in proiezione lineare complessivamente pari a 2.947 €/mgl, interamente per rischi.
- j) del saldo della **gestione finanziaria** considerato nel CE "3°Trimestre 2019" in proiezione lineare pari a -500 €/mgl, in peggioramento per 717 €/mgl rispetto al Consuntivo 2018;
- k) del saldo della **gestione straordinaria** considerato nel CE "3°Trimestre 2019" in proiezione lineare pari a -699 €/mgl;

Per quanto detto l'Azienda evidenzia un risultato economico tendenziale in **PERDITA MASSIMA NEGOZIATA** per l'anno 2019 pari a **5.967 €/mgl**, che verrà coperta con risorse aggiuntive di sostegno.

Si allega scheda tecnica.



Di seguito si espone in sintesi l'esito della Negoziazione:

AO POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO		
TABELLA DI ASSEGNAZIONE DEI CONTRIBUTI PER ACCESSO AL FONDO SANITARIO REGIONALE ANNO 2019 E CORRELATO RISULTATO ECONOMICO NEGOZIATO		
A	QUOTA FSR FINALIZZATO 2019	1.191
B	FINANZIAMENTO PER FUNZIONI NON TARIFFATE MASSIMO AMMISSIBILE AI SENSI DELL'ART.8 - sexies D.LGS 502/92	65.229
C	QUOTA FSR VINCOLATO 2019	3.812
D = A+B+C	TOTALE CONTRIBUTI ASSEGNATI QUALE QUOTA DI ACCESSO AL FONDO SANITARIO REGIONALE ANNO 2019	70.232
E	PERDITA MASSIMA NEGOZIATA PER L'ANNO 2019	-5.967
F	QUOTA RISORSE FSR INDISTINTO ISCRITTA NELLA GSA AI SENSI DELL'ART.1 comma 531 della LEGGE 208/2015	5.967
G = E + F	RISULTATO ECONOMICO NEGOZIATO - OBIETTIVO PER L'ANNO 2019	0

In relazione agli obblighi assegnati all'Azienda con D.A. n. 786 del 2 maggio 2019 ed in particolare per quanto attiene la redazione del piano di efficientamento per il triennio 2019-2021 volto a conseguire un miglioramento nel rapporto tra i costi di gestione e i ricavi derivanti dalla remunerazione delle attività, si prende atto che il risultato economico negoziato 2019 è coerente con l'obiettivo individuato per il medesimo anno dal D.A. n.786/2019.

Con separato provvedimento si formalizzerà l'approvazione per il 2019 del Piano di efficientamento redatto dall'Azienda.

Gli esiti di tale Negoziazione saranno trasmessi all'Assessore alla Salute per la relativa validazione in relazione alla valutazione di sostenibilità rispetto alle risorse finanziarie disponibili per il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019, fermo restando che potranno essere oggetto di revisione laddove, a conclusione di tutte le negoziazioni, tali esiti non dovessero essere compatibili con l'equilibrio economico complessivo del SSR.

A margine del presente verbale l'Amministrazione regionale comunica all'azienda quanto di seguito rappresentato: come previsto dalle linee guida per la rideterminazione del piano del fabbisogno e delle dotazioni organiche conseguenti alla riorganizzazione della rete ospedaliera, di cui al D.A. n. 22/2019, apprezzate dalla giunta Regionale con delibera n. 382 del 25 ottobre 2019 e in corso di approvazione con provvedimento assessoriale, si comunica che il nuovo tetto di spesa, rimodulato in base alle nuove esigenze organizzative e funzionali, è pari a 91.230 €/mgl. Tale limite di spesa è stato determinato a livello aziendale sulla base della metodologia indicata nelle citate linee guida nel rispetto di quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge.

Resta inteso che il suddetto tetto di spesa rimane subordinato al rispetto del vincolo di conseguimento dell'equilibrio economico finanziario del SSR.



Letto, confermato e sottoscritto

Per l'Azienda Sanitaria
(Il Direttore Generale)
Dott. Carlo Picco

Per L'Assessorato della Salute
(Il Dirigente Generale – DPS)

Ing. Mario La Rocca

11.3. Direttive Assessoriali per chiusura bilancio 2018.

Com'è noto, giusto DDG n.109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati a partire dai bilanci 2013 i nuovi schemi di bilancio dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/3/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende sanitarie del Servizio Sanitario nazionale", pubblicato in G.U. n. 88 del 15/4/2013.

Ai fini, inoltre, di redigere il Rendiconto Finanziario previsto all'art. 26 del D.Lgs 118/2011 da allegare al Bilancio d'esercizio, si è fatto riferimento alle linee guida per la predisposizione dello Schema di Rendiconto a sezioni comparate di cui al DDG n.544 del 02/04/2015.

Con specifico riferimento ai prospetti di dettaglio previsti nello Schema di Nota integrativa allegato al DDG n.109 del 7 febbraio 2014, si sottolinea che gli stessi laddove non consentono di fornire tutto il dettaglio informativo necessario alla lettura e comprensione dei fatti gestionali sono stati integrati dai commenti sugli scostamenti più significativi registrati nell'esercizio rispetto al precedente nonché dalla descrizione della composizione delle voci a carattere "eterogeneo".

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

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

ed alle voci di Conto Economico:

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

Il Bilancio di esercizio 2019 segue lo schema adottato dalle aziende sanitarie e ospedaliere di cui al D.Lgs 118/2011, ed è costituito:

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

- dal Conto Economico, dal quale si rileva il risultato economico conseguito dall'Azienda nell'esercizio;
- dal Rendiconto Finanziario dal quale si rilevano le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (Impieghi) della risorsa finanziaria di volta in volta esaminata ed individuata dal fondo di riferimento assunto nel rendiconto stesso. Il documento, in particolare, riassume le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per l'Azienda e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità.
- dalla Nota Integrativa che illustra le poste dello stato patrimoniale e del conto economico esplicitando i criteri applicati nella valutazione delle voci.

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

Per la redazione del bilancio di esercizio 2019 si è tenuto conto delle linee guida/direttive impartite dalla Regione quali:

- *5°/Dip./0025143 del 28/05/2020 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2019",*
- *5°/Dip./0028158 del 19/06/2020 di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback anno 2019.*

11.4. Assegnazione delle risorse di parte corrente.

Assegnazione FSR di parte corrente anno 2019

L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2019 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con note prot. 5°/Dip./ 0025143 del 28/05/2020 e 5°/Dip./ 0028158 del 19/06/2020 per **€. 229.299.146** con un flusso netto di cassa pari ad €. 221.168.419.

Detta assegnazione è composta da:

- **€. 80.607.924** quale quota (funzioni e vincolata) comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.
- **€. 148.691.223** quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2019.

QUOTA PER FUNZIONI	consuntivo 2018	consuntivo 2019	Δ SU 2018
A - QUOTE FINALIZZATE (AA0032)			
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003	358.745	140.892	-217.853
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI MEDICI	977.000	1.225.543	248.543
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI NON MEDICI	85.000	106.497	21.497
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - COMPARTO		43.328	43.328
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI SANITARI - PERSONALE UNIVERSITARIO		566.636	566.636
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	347.425	341.325	-6.100
REGISTRO TUMORI	485.000	483.000	-2.000
SUB TOTALE A	2.253.170	2.907.220	654.050
B - FUNZIONI		0	
B.1 PRESTAZIONI NON TARIFFABILI			
QUOTA F.S. REGIONALE INDISTINTO - FUNZIONI NON TARIFFATE	67.750.000	53.041.839,72	-14.708.160
GIORNATE DI TRANSITO IN TERAPIA INTENSIVA			0
COMPLESSITA' DEL CASE-MIX (MEDIA)			0
COMPLESSITA' DEL CASE-MIX (ALTO)			0
FUNZIONI PRONTO SOCCORSO		11.572.522,78	11.572.523
VALORIZZAZIONE MAGGIORI COSTI INDOTTI SULLE ATTIVITA' ASSISTENZIALI DELLE FUNZIONI DI DIDATTICA E RICERCA			0
SUB TOTALE B.1	67.750.000	64.614.363	-3.135.638
B.2 OBIETTIVI STRATEGICI			
OBIETTIVI STRATEGICI -CUP			
OBIETTIVI STRATEGICI -FLUSSI			
OBIETTIVI STRATEGICI -RIDUZIONI OH MEDICI			
OBIETTIVI STRATEGICI -GARE CENTRALIZZATE			
SUB TOTALE B.2			
B.3 AL TRE FUNZIONI			
SUB TOTALE B.3			
TOTALE QUOTA FSR 2019	70.003.170	67.521.582	-2.481.588
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	6.300.000	5.967.040	-332.960
VARIAZIONE IN ESITO ALLE PROCEDURE DI RIPARTO DEFINITIVO (VOCE AA032)		3.910.537	3.910.537
COPERTURA ULTERIORE PERDITA			
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	76.303.170	77.399.159	1.095.989
QUOTA VINCOLATA			



PER EXTRACOMUNITARI IRREGOLARI	57.149		-57.149
PER ESCLUSIVITA'	118.381		-118.381
PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	899.367	978.911	79.544
PROCURAMENT ORGANI DA N. 1735 DEL 22/10/2014			0
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO CORRENTE	799.092	492.041	-307.051
LSU			0
SAS - CONTRIBUTO ANNO 2019	2.540.434	2.635.393	94.959
TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO ANNO 2015 (voce CE - AA0040)	4.414.423	4.106.345	-308.078
VALORIZZAZIONE E MODERIVATI RICEVUTI IN ECESSO RISPETTO AL CONFERITO	-747.830	-897.580	-149.750
TOTALE QUOTA FSR-	79.969.763	80.607.924	638.161
VALORIZZAZIONI TABELLA A			
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	63.659.000	66.809.450,11	3.150.450
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	534.061	571.051,87	36.991
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	11.969.000	12.419.105,47	450.105
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	5.024.000	4.591.186,00	-432.814
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	81.000	74.315,18	-6.685
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	54.000	56.232,00	2.232
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	61.989.000	50.443.680,44	-11.545.320
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	11.429.000	12.527.952,95	1.098.953
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.4	233.000	368.450,66	135.451
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.5		11.357,33	11.357
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	869.000	818.440,57	-50.559
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	155.841.061	148.691.223	-7.149.838

TOTALE ASSEGNAZIONE	235.810.824	229.299.146	-6.511.678
----------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

RIMBORSI N.C FILE F	18.522.000	7.694.071,94	-10.827.928
RIMBORSI PER CENTRO QUALIFICAZIONE BIOLOGICA	467.000	436.655,62	-30.344
VALORIZZAZIONI	18.989.000	8.130.728	-10.858.272

ASSEGNAZIONE FLUSSO NETTO DI CASSA	216.821.824	221.168.419	4.346.595
------------------------------------	-------------	-------------	-----------

CONTRIBUTO PER PAYBACK ORDINARIO 2013- 2017		3.374.251	3.374.251
CONTRIBUTO PER PAYBACK ORDINARIO 2019		136.355,03	136.355,03

11.5 Stato Patrimoniale

Di seguito la tabella delle categorie di Stato Patrimoniale 2019 confrontate con le corrispondenti voci di cui al bilancio 2018.

	2019	2018	Δ 2018/2019
ATTIVO	224.100.645	231.391.340	-7.290.695
IMMOBILIZZAZIONI	86.895.147	86.827.337	67.810
ATTIVO CIRCOLANTE	137.198.373	144.564.003	-7.365.630
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7.125	0	7.125
PASSIVO	224.100.645	231.391.340	-7.290.695
PATRIMONIO NETTO	103.244.512	100.792.789	2.451.723
FONDI PER RISCHI E ONERI	35.562.944	42.067.514	-6.504.570
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	397.480	397.480	0
DEBITI	82.962.199	86.580.380	-3.618.181
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.933.510	1.553.177	380.333

Si ritiene opportuno proporre altresì un confronto tra gli schemi SP 2019 e 2018 considerando la modifica del Piano dei Conti per le aziende del SSN intervenuta nell'esercizio 2019, proponendo quindi un prospetto SP riconciliato e precisamente:

	2019	2018	Δ 2018/2019
ATTIVO	224.100.645	231.106.854	-7.006.209
IMMOBILIZZAZIONI	86.895.147	86.827.337	67.810
ATTIVO CIRCOLANTE	137.198.373	144.279.517	-7.081.144
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7.125	0	7.125
PASSIVO	224.100.645	231.106.854	-7.006.209
PATRIMONIO NETTO	103.244.512	100.792.789	2.451.723
FONDI PER RISCHI E ONERI	35.562.944	42.067.525	-6.504.581
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	397.480	397.480	0
DEBITI	82.962.199	86.295.867	-3.333.668
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.933.510	1.553.193	380.317

La differenza (€ 284.486) consiste in una diversa aggregazione delle note credito da ricevere riepilogate a diminuzione debito o ad aumento credito.

Il confronto tra le situazioni riclassificate 2019 e 2018 evidenzia:

	2019	2018	Δ 2017/2018
ATTIVO	224.100.645	231.391.340	-7.290.695
IMMOBILIZZAZIONI	86.895.147	86.827.337	67.810
ATTIVO CIRCOLANTE	137.198.373	144.564.003	-7.365.630
RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.125	0	7.125

Nel dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	2019	2018	Δ2018/2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	54.336.808	54.404.390	-67.582
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	32.399.270	31.907.229	492.041
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	384.974	295.834	89.140
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	21.552.564	22.201.326	-648.762

La variazione è riconducibile :

- per la categoria “immobilizzazioni immateriali in corso” alla valorizzazione del SAL lavori Transazione Università per €. 492.041,00 (peraltro riconosciuto in sede di assegnazione e delle risorse di FSR 2019).
- per la categoria “ Concessioni, Licenze, marche etc” la variazione pari a €. 89.140 è riconducibile sostanzialmente all’acquisizione software per convenzione consip per integrazione moduli e reti locali
- la categoria “Migliorie su beni di terzi” riepiloga, per l’importo della variazione annuale e come da protocollo d’intesa , i lavori effettuati a carico azienda sul patrimonio universitario.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	2019	2018	Δ 2017/2018
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	32.380.339,00	32.244.947,00	135.392,00
FABBRICATI DISPONIBILI NON STRUMENTALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	130.913,00	154.341,92	-23.428,92
FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)			0,00
IMPIANTI E MACCHINARI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	5.495.125,00	5.762.500,12	-267.375,12
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	3.843.138,00	3.333.131,06	510.006,94
MOBILI E ARREDI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	201.550,00	242.728,33	-41.178,33
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	25.985	37849,17	-11.864,17
OGGETTI D'ARTE			0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	34.221,00	30.941,47	3.279,53
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	22.649.407,00	22.683.454,93	-34.047,93

La variazione è sostanzialmente riconducibile:

- FABBRICATI DISPONIBILI NON STRUMENTALI: si rileva un minimo incremento per €. 5.795 per acquisto di un contenitore;
- IMPIANTI E MACCHINARI: acquisizione PC per €. 202.601 e condizionatori ed impianti di condizionamento per €. 603.913;
- ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE : apparecchiature per vari reparti, ecografi per €. 1.153.196;
- AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO : solo quota ammortamento.

RIMANENZE FINALI

	2019	2018	Δ 2018/2019
RIMANENZE	18.624.072	17.358.777	1.265.295
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	11.047.024	10.731.962	315.062
SANGUE ED EMOCOMPONENTI	0	0	0
DISPOSITIVI MEDICI	6.785.345	6.059.811	725.534
PRODOTTI DIETETICI	11.546	28.705	-17.159
MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	0	0	0
PRODOTTI CHIMICI	0	0	0
MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	0	0	0
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	733.869	506.146	227.723
ACCONTI PER ACQUISTO DI BENI E PRODOTTI SANITARI	0	0	0
PRODOTTI ALIMENTARI	0	0	0
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA, E DI CONVIVENZA IN GENERE	6.949	2.306	4.643
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	0	0	0
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	23.013	22.361	652
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE	16.224	7.486	8.738
ALTRI BENI E PRODOTTI NON SANITARI	102	0	102
ACCONTI PER ACQUISTO DI BENI E PRODOTTI NON SANITARI	0	0	0

La variazione maggiormente significativa è relativa all'incremento delle scorte di dispositivi medici conseguente ad un ricalcolo della scorta minima di queste tipologie di beni in relazione anche all'incremento dell'attività conseguito nel 2019.

CREDITI

	2019	2018	Δ 2018/2019
CREDITI	92.744.513	85.716.684	7.027.829
CREDITI V/STATO PER FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	0	0	0
CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE	43.853.234	34.053.623	9.799.611
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.852.814	10.641.867	-1.789.053
CREDITI V/COMUNI	0	0	0
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.508.685	3.796.557	712.128
ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0	0	0
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRAREGIONE	6.381	2.937	3.444
CREDITI V/ENTI REGIONALI	4.408	4.408	0
CREDITI V/ERARIO	348.573	314.506	34.067
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	3.355.401	3.882.598	-527.197
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	28.078.600	29.067.400	-988.800
ALTRI CREDITI DIVERSI	3.736.417	3.952.788	-216.371
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-349.653	-349.653	0

La variazione è sostanzialmente riconducibile:

- CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE: relativo ai crediti ancora vantati nei confronti della Regione per versamento quote FSR per gli anni e per le tipologie seguenti:

	2019	2018	Δ 2018/2019
CREDITI V/ REGIONE PER QUOTE DI FSN ANNO CORRENTE	22.978.191	22.664.654	313.537
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE DI FSN ANNI PREGRESSI ANNO 2012	2.239.578	2.239.578	0
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE DI FSN ANNI PREGRESSI ANNO 2013	0	0	0
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE DI FSN ANNI PREGRESSI ANNO 2014	2.822	2.822	0
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE FSN-FSR ANNI PREGRESSI ANNO 2015	6.255	6.255	0
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE FSN-FSR ANNI PREGRESSI 2016	23.010	23.010	0
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE FSN-FSR ANNI PREGRESSI 2017	0	153.261	-153.261
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE FSN-FSR ANNI PREGRESSI 2018	6.406.231		6.406.231
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE - ALTRO	3.510.606	846.000	2.664.606
CREDITI V/ REGIONE PER PROGETTI SANITARI	709.626	709.626	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTI PSN 2013	1.437.546	1.437.546	0
CREDITI V/REGIONE PSN 2014	1.294.754	1.294.754	0
CREDITI VS REGIONE PER PROGETTI PSN 2016 LP 2	148.800	148.800	0
CREDITI VS REGIONE PER PROGETTI PSN 2016 LP 1, 5, 6	981.000	981.000	0
ALTRI CREDITI VERSO REGIONE	227.117	227.117	0
CREDITI V/REGIONE PER QUOTE FSR	1.500.000	1.500.000	0
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTI PSN 2015	199.200	199.200	0
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTI PSN 2015 LINEA PROGETTUALE 5 E 6	1.140.000	1.140.000	0

CREDITI VS REGIONE PROGETTI OBIETTIVI LINEA 2016 LP 4	300.000	300.000	0
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA "DEVELOPMENT OF AN ITALIANA CLINICAL/DIAGNOSTIC"	109.530	180.000	-70.470
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA ROLE OF HUMAN SPHEROIDS FROM ADIPOSE- DERIVED STEM CELLS	209.888		209.888
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA TRANS-CRANIAL MrgFUS FOR THE TREATMENT OF MEDICATION REFRACTORY ESSENTIAL TREMOR:ITALIAN AND WORLD-FIRST TRIAL USING A 1,5T MR UNIT	200.648		200.648
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)	175.248		175.248
CREDITI V/REGIONE PER PROGETTO DI FARMACOVIGILANZA ATTIVA SUGLI EVENTI AVVERSIDA FARMACI OFF-LABEL UTILIZZATI NEONATOLOGIA	16.000		16.000
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER QUOTA FSR VINCOLATO - PROGETTI OBIETTIVO PSN ANNO 2017 LINEA PROGETTUALE 2. SVILUPPO DEI PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	37.185		37.185
	43.853.235	34.053.623	9.799.612

L'AOUP è creditrice nei confronti della Regione per € 31.656.087 per quote FSR anni 2012-2018, € 6.959.424 per progetti soprattutto di PSN, ed € 1.500.000 per finanziamento specifico per rifacimento Pronto Soccorso.

	2019	2018	Δ 2018/2019
CREDITI V/ REGIONE PER ALTRI FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE	100.476	100.476	0
CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE EX ART. 20 L. 67/88 (RISTRUTTURAZIONI)	207.127	207.127	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (ATTREZZATURE)	253.001	253.001	0

CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (DIAGNOSTICA X IMMAGINI)	480.000	480.000	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE DA FONDI PO-FESR 2007-2013	989.781	989.781	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA)	903.193	903.193	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE DA FONDI PO-FESR 2007-2013 - LINEA 4.1.2.A	88.000	88.000	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (LABORATORIO CENTRALIZZATO)	2.571.220	2.571.220	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE ART.26, COMMA 1, L.R. 2/2007	0	0	0
CREDITI V/ REGIONE X FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.71 L.448/98 REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA	3.086.470	3.086.470	0
CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE FORNITURA E POSA SISTEMA TC/PET EX ART. 20 L. 67/88	173.546	1.962.599	-1.789.053
	8.852.814	10.641.867	-1.789.053

Per la categoria CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE si rileva un incremento del credito nei confronti dell'Azienda Ospedali Riuniti Villa Sofia Cervello e dell'ARNAS Civico. Il dato va considerato simultaneamente con la posizione debitoria dell'AOUP nei confronti di queste aziende. In proposito è volontà comune procedere nel corso del 2020 alla chiusura delle posizioni anche mediante compensazione .

	2019	2018	Δ 2019/2018
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE - PER MOBILITA IN COMPENSAZIONE	32.358	35.359	-3.001
CREDITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	224.436	432.075	-207.639
CREDITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	25.052	24.507	545
CREDITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.405	14.656	-4.250
CREDITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	25.368	40.725	-15.358
CREDITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	43.108	42.925	183
CREDITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	852.859	757.870	94.988
CREDITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	23.966	-23.966
CREDITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	64.032	5.591	58.441
CREDITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	84.554	10.716	73.838
CREDITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	13.435	1.181	12.254
CREDITI V/GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	12.186		
CREDITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.521	7.697	2.824
CREDITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	16.484	42.273	-25.788
CREDITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	41.731	25.562	16.169
CREDITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.083.968	676.874	407.094
CREDITI V/AO CIVICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.954.111	1.648.944	305.167
CREDITI V/IRCCS BONINO PULEJO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	14.077	5.636	8.442
	4.508.685	3.796.557	699.942

Per la categoria CREDITI V/CLIENTI PRIVATI non si rileva variazione significativa. Tuttavia l'analisi della tabella che segue evidenzia la necessità di verificare l'esigibilità di crediti pregressi (attività intrapresa nel 2019 e che vedrà la sua conclusione nell'esercizio 2020).

	2018	INCREMENTO	DECREMENTO	2019	Δ 2019/2018
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	4.232.251	9.346.755	9.685.585	3.893.421	-338.830
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PER PRESTAZIONI RESE IN ATTIVITA COMMERCIALI DIVERSE	3.040.257	7.731.011	7.948.662	2.822.607	-217.650
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PER PRESTAZIONI RESE IN ATTIVITA NON SANITARIE DIVERSE	47.252			47.252	0
PER PRESTAZIONI RESE IN ATTIVITA LIBERO-PROFESSIONALE	71.689			71.689	0
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PER PRESTAZIONI RESE IN ATTIVITA SANITARIAORDINARIA	506.537	246.284	358.025	394.796	-111.741
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PER PRESTAZIONI RESE IN PROGETTI SANITARI	0	25.000	25.000	0	0
CREDITI V/OSPEDALI CLASSIFICATIE CASE DI CURA	226.975	869.134	871.590	224.518	-2.456
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PER RIMBORSI VARI		191.708	0	191.708	191.708
CREDITI PER ASSICURAZIONI PER FURTO E INCENDI		1.272	0	1.272	1.272
ALTRI CREDITI PER ALTRE ASSICURAZIONI		2.801	0	2.801	2.801
CREDITI V/ ANTICIPI DA ECONOMO		3.869	0	3.869	3.869
CREDITI V/ TESORIERE PER MANDATI NON A BUON FINE		3.267	0	3.267	3.267
ALTRI CREDITI DI NATURA DIVERSA		0	0	0	0
CONTO TRANSITORIO INCASSI DA BANCO POSTA PER CQRC		121.091	0	121.091	121.091
CREDITI PER ANTICIP. FUNZIONARIO DELEGATO		0	0	0	0
CREDITI V/UTENZA PER PROVENTI DA TICKET		8.551	0	8.551	8.551
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva		1.115	1.115	0	0
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PERRIMBORSI DA CONTENZIOSO LEGALE	191.708	31.410	223.118	0	-191.708
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI PERRIMBORSI VARI	20	90	110	0	-20
CREDITI PER ASSICURAZIONI PER FURTO E INCENDI	2.801		2.801	0	-2.801
ALTRI CREDITI PER ALTRE ASSICURAZIONI	3.869		3.869	0	-3.869
CREDITI V/ ANTICIPI DA ECONOMO	4.550	200	4.750	0	-4.550
CREDITI V/ TESORIERE PER MANDATI NON A BUON FINE	0	48.506	48.506	0	0
ALTRI CREDITI DI NATURA DIVERSA	121.091	61.447	182.538	0	-121.091
CONTO TRANSITORIO INCASSI DA BANCO POSTA PER CQRC	6.952		6.952	0	-6.952
CREDITI PER ANTICIP. FUNZIONARIO DELEGATO	8.551		8.551	0	-8.551

Per la categoria CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI si rileva una significativa variazione riconducibile

	2019	2018	Δ 2019/2018
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	28.078.600	29.067.401	-988.802
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	36.244	62.145	-25.901
CREDITI VERSO UNIVERSITA'	109.463	181.681	-72.218
CREDITI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER PROGETTI	520.759	520.759	0
CREDITI VERSO UNIVERSITA' PER PARTECIPAZIONE	27.412.133	28.301.949	-889.816
CREDITI VERSO OSPEDALI CLASSIFICATI E CASE DI CURA	0	867	-867

Per la categorie ALTRI CREDITI DIVERSI si rileva la significativa riduzione per la chiusura di fatture da emettere e Note credito da ricevere relative ad anni 2017 e ante.

	2019	2018	Δ2019/2018
ALTRI CREDITI DIVERSI	3.736.417	3.952.743	-1.306.005
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	171.816	171.816	0
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE ANNO 2016	0	0	0
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE ANNO 2017	4.733	4.733	0
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE ANNO 2018	0	1.494.676	-1.494.676
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE ANNO 2019	1.066.962		
ACCONTI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	45	45	0
ACCONTI VERSO ALTRI FORNITORI	22.717		
ANTICIPI VERSO FORNITORI	336.994	2.116	334.877
CREDITI V/DIPENDENTI PER ANTICI E RECUPERI	231.852	227.347	4.504
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI - CREDITI PERSONALE DIPENDENTE (ART.13 P.INTESA)	650.160	703.424	-53.264
CREDITI VERSO PERSONALE PER ATTIVITA INTRAMOENIA	10.291	10.291	0
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI - CREDITI X RECUPERO INDENNITA' DI ATENEO ANNI PRECEDENTI	937.798	1.030.369	-92.571
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI -CREDITI PERSONALE DIPENDENTE CESSATO (ART.13 PROT. INTESA)	309.924	309.924	0
Note di credito da emettere (diversi)	-6.875	-2.000	-4.875

Per la categoria DISPONIBILITA' LIQUIDE si rileva la variazione in diminuzione della liquidità di cassa Istituto Cassiere che va rapportata alla diminuzione dei debiti verso fornitori.

	2019	2018	Δ 2018/2019
DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.829.788	41.204.057	-15.374.270
CASSA CONTANTE	240	784	-544
CASSA VALORI BOLLATI	0	32	-32
CASSA TICKETS	4.350	5.469	-1.119
TICKET LOTTOMATICA IN ATTESA REVERSALE	434	1.688	-1.253
CASSA ECONOMALE C/C	13.575	169	13.406
CASSA ECONOMALE	1.593	183	1.410
CASSA AFFRANCATRICE VALORI BOLLATI	2.810	2.535	274
CASSA ALPI	8.064	8.476	-412
CREDITI V/ ISTITUTO TESORIERE PER INTERESSI MATURATI SU C/C	0	183	-183
CREDITI PER INTERESSI V/ ISTITUTO TESORIERE	4.447	4.453	-6
ISTITUTO TESORIERE	25.661.191	41.053.406	-15.392.215
DEPOSITO BANCARIO C/C PARTE CORRENTE	124.550	124.550	0
CONTI CORRENTI POSTALI	8.533	2.128	6.404

Per la categoria RATEI E RISCONTI ATTIVI si rileva la variazione in aumento per i risconti attivi per la rilevazione a competenza 2020 di canoni di assistenza e manutenzione software.

RATEI ATTIVI	2019	2018	Δ 2018/2019
RISCONTI ATTIVI PER AFFITTI PASSIVI	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI LEASING	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER NOLEGGI	0	0	0
ALTRI RISCONTI ATTIVI	0	0	0

RISCONTI ATTIVI	2019	2018	Δ 2018/2019
RISCONTI ATTIVI PER AFFITTI PASSIVI	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI LEASING	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER NOLEGGI	0	0	0
ALTRI RISCONTI ATTIVI	7.125	0	7.125

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

	2019	2018	Δ 2018/2019
PATRIMONIO NETTO	103.244.512	100.792.789	2.451.723
FONDO DI DOTAZIONE	10.821.542	10.821.542	0
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	75.903.261	73.797.652	2.105.609
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	184.096	209.580	-25.484
ALTRE RISERVE	0	0	0
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	15.964.015	14.941.547	1.022.468
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	371.598	1.022.468	-650.870

Il differenziale è riconducibile essenzialmente all'incremento della voce Finanziamenti per investimenti che varia per €. 2.105.609 in particolare per:

- CONTRIBUTO DA FONDO LISTE DI ATTESA PER ACQUISTO ED INSTALLAZIONE RMN per €. 1.342.692
- CONTRIBUTO DA PSN PER ACQUISIZIONE ATTREZZATURE € 979.131

FONDI PER RISCHI E ONERI

Per la categoria in esame si rileva un decremento riconducibile sostanzialmente ad un ridimensionamento del fondo rischi (come da negoziato) , un maggiore utilizzo dei finanziamenti PSN attraverso anche la rilevazione e il contestuale utilizzo di economie di progetto, l'utilizzo del fondo perequazione alpi con la distribuzione agli aventi diritto.

	2019	2018	Δ 2018/2019
FONDI PER RISCHI E ONERI	35.562.944	42.067.525	-7.330.161
FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	7.699.401	11.066.429	-3.367.028
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	698.815	698.815	0
FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	4.589.578	3.870.578	719.000
ALTRI FONDO RISCHI	526.444		
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO" PSN E NON	11.488.835	14.824.456	-3.335.621
FONDO ECONOMIE DA PSN	269.356		

ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017F.do Invest. ex D.A. 2726/2017	3.500.000	3.500.000	0
FONDO PER INVESTIMENTI FINANZIATI EX D.A. 1839/2018	1.500.000	1.500.000	0
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	1.648.605	1.714.404	-65.799
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	1.101.556	280.781	820.775
FONDO CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	29.780		
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA MEDICA	577.313	1.386.668	-809.355
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	46.216	118.771	-72.554
FONDO PER CONTRATTO COMPARTO SANITARIO	43.328	0	43.328
FONDO ACCANTONAMENTO PROVENTI DA SPERIMENTAZIONE	149.189	103.045	46.143
FONDO PEREQUAZIONE ALPI	1.483.742	2.817.237	-1.333.495
F.DO ACC. PROVENTI SPERIMENTAZIONE PER SERV.DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	43.837	19.392	24.445
FONDO DESTINATO ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	46.948	46.948	0
FONDO DESTINATO AGLI INTERVENTI A FAVORE DEL PERSONALE A TITOLO DI CONTRIBUTI E SUSSIDI	120.000	120.000	0

Di seguito si rappresentano i movimenti contabili dei singoli fondi.

	2018	DECREMENTO	INCREMENTO	2019
FONDI PER RISCHI E ONERI	42.067.513,87	14.922.086,15	8.417.516,46	35.562.944,18
FONDI COMPLESSIVO PER RISCHI CIVILI	15.635.822,71	6.196.456,92	4.074.872,18	13.514.237,97
FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	11.066.429,30	5.542.028,27	2.175.000,00	7.699.401,03
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	698.815,23	654.428,65	654.428,65	698.815,23
FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	3.870.578,18	0	719.000,00	4.589.578,18
ALTRI FONDI RISCHI	0	0	526.443,53	526.443,53
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	21.819.640,97	5.567.017,73	3.285.509,37	19.538.132,61
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. VINCOLATO	19.644.455,59	5.390.748,73	2.281.274,98	16.534.981,84
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	223.209,50	223.209,50	0	0,00
FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2010	0	0	0	0,00

FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2011	25.094,93	25.094,93	0	0,00
FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2012	218.222,16	175.654,67	0	42.567,49
FONDO PER QUOTA F.S.VINCOLATI INUTILIZZATA CONTRIB.DA REGIONE-PSN 2013	2.068.496,13	753.430,48	0	1.315.065,65
FONDO PER QUOTA INUTILIZZATA F.S.VINCOLATO CONTRIB.DA REGIONE-PSN 2014 LINEA 2 AZIONE 2.36	294.030,00	33.379,33	0	260.650,67
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.2.1	3.598,00	3.598,00	0	0,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.3	165.000,00	32.000,00	0	133.000,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.4	445.363,00	90.250,00	0	355.113,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.5	368.650,00	53.379,00	0	315.271,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.6	330.000,00	8.809,00	0	321.191,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 4.9.7	409.405,00	0	0	409.405,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER PROGETTO DI FARMACOVIGILANZA PROF.SSA LICATA	142.271,67	40.000,00	0	102.271,67
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 1.14	154.160,00	54.260,96	19.623,00	119.522,04
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 1.15	200.000,00	40.000,00	0	160.000,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.33	309.112,00	153.470,67	0	155.641,33
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.34	92.511,20	92.511,20	0	0,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.35	272.220,00	138.580,00	0	133.640,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.36	29.000,00	29.000,00	0	0,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.37	273.000,00	103.061,66	0	169.938,34

FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 6.15	195.000,00	117.925,00	0	77.075,00
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 6.16	176.151,00	57.151,11	0	118.999,89
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2015 LINEA AZIONE 4	580.547,00	70.142,00	89.308,62	599.713,62
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2015 LINEA AZIONE 5 e 6	2.937.262,00	1.107.408,13	0	1.829.853,87
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUTONOME PER QUOTA F.S. VINCOLATO. PROGETTO PSN 2016 L.P. 2	496.000,00	63.905,76	0	432.094,24
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. VINCOLATO. PROGETTO PSN 2016 L.P. 1, 5, 6.	3.236.152,00	321.823,00	15.000,00	2.929.329,00
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA FS VINCOLATO PSN 2016 L.P. 4	1.000.000,00	260.012,31	0	739.987,69
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA FS VINCOLATO PSN 2017 L.P. 2 SVILUPPO DEI PROCESSI DI UMANIZZAZIONE ALL'INTERNO DEI PERCORSI ASSISTENZIALI	0	0	123.950,00	123.950,00
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CLADIBIOR	0	0	179.650,00	179.650,00
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	0	0	225.695,00	225.695,00
Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti	0	1.342.692,02	1.612.048,36	269.356,34
FONDO IVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017F.do Invest. ex D.A. 2726/2017 ₁	3.500.000,00	0	0	3.500.000,00
FONDO PER INVESTIMENTI FINANZIATI EX D.A. 1839/2018	1.500.000,00	0	0	1.500.000,00
ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO (FARMACOVIGILANZA)	0	0	16.000,00	16.000,00
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	1.714.404,38	65.799,00	0	1.648.605,38
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	460.781,00	110.470,00	751.244,89	1.101.555,89
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	280.781,00	40.000,00	5.274,89	246.055,89
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "DEVELOPMENT OF ITALIAN CLINICAL/DIAGNOSTIC"	180.000,00	70.470,00	70.470,00	180.000,00

CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)"	0	0	288.000,00	288.000,00
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 DIP.DIAGN.PER IMMAG.E NEUROSC.INTERV.	0	0	299.000,00	299.000,00
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 U.O.C. NEUROL.E NEUROFISIOPAT. CON STROKE UNIT	0	0	88.500,00	88.500,00
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	0	0	29.780,00	29.780,00
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI "ROCHE A SUPPORTO DELLE PERSONE CON SCLEROSI MULTIPLA"	0	0	25.000,00	25.000,00
CONTRIBUTO PRO.M.I.S. PER ATTIVITA' DI STUDIO PER L'IMPLEMENTAZIONE DI BUONE PRATICHE NAZIONALI ED EUROPEE.	0	0	4.780,00	4.780,00
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	223.209,50	223.209,50
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	0	0	223.209,50	223.209,50
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.612.050,19	3.158.611,50	1.057.134,91	2.510.573,60
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE	1.505.439,21	1.284.421,74	445.840,40	666.857,87
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE IN CONVENZIONE	0	0	0	0,00
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA MEDICA	1.386.668,44	1.180.689,86	371.334,84	577.313,42
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	118.770,77	103.731,88	31.177,56	46.216,45
FONDO PER CONTRATTO COMPARTO SANITARIO	0	0	43.328,00	43.328,00
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.106.610,98	1.874.189,76	611.294,51	1.843.715,73
FONDO ACCANTONAMENTO PROVENTI DA SPERIMENTAZIONE	103.045,18	42.233,27	88.376,72	149.188,63
FONDO PEREQUAZIONE ALPI	2.817.226,18	1.711.956,49	378.472,45	1.483.742,14
F.DO ACC. PROVENTI SPERIMENTAZIONE PER SERV.DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	19.392,08	0	24.445,34	43.837,42
FONDO DESTINATO ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	46.947,54	0	0	46.947,54
FONDO DESTINATO AGLI INTERVENTI A FAVORE DEL PERSONALE A TITOLO DI CONTRIBUTI E SUSSIDI	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00

DEBITI

Per la categoria in esame si rileva una riduzione del valore complessivo sostanzialmente imputabile alla riduzione del debito nei confronti dei fornitori nell'ottica del miglioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti

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

	2019	2018	Δ 2018/2019
DEBITI	82.962.199	86.295.867	-3.333.668
DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0	0
DEBITI V/STATO	0	0	0
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	747.830	-747.830
DEBITI V/COMUNI	0	0	0
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.054.643	6.737.282	317.361
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	11.591	8.192	3.399
DEBITI V/FORNITORI	39.453.940	46.960.062	-7.506.122
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	203	229	-26
DEBITI TRIBUTARI	6.476.515	6.278.487	198.028
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.559.037	6.207.514	351.523
DEBITI V/ALTRI	23.406.270	19.356.271	4.049.999

Il decremento dei debiti ammonta complessivamente ad €/Mgl 3.333.668

Tale variazione è dovuta nello specifico a :

- incremento debito personale dipendente (+ € 4.050.000)
- Incremento dei debiti verso regione (+€ 897.580),
- decremento del debito verso fornitori (- € 7.506.122) che risulta dallo sviluppo della tabella seguente:

	2019	2018	Δ 2018/2019
FORNITORI	25.781.215,54	35.140.047,58	-9.358.832,04
PROFESSIONISTI	185.820,44	192.384,33	-6.563,89
FATTURE DA RICEVERE	13.484.804,76	11.626.686,44	1.858.118,32
ALTRE STRUTTURE ACCREDITATE	2.100	943,74	1.156,00
	39.453.940	46.960.062	-7.506.122

	2018	DECREMENTO	INCREMENTO	2019
DEBITI V/FORNITORI	47.244.575	156.700.282	148.909.649	39.453.940
<i>DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE</i>	<i>944</i>	<i>0</i>	<i>1.156</i>	<i>2.100</i>
DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	47.243.631	156.700.282	148.908.493	39.451.841
DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI NAZIONALI	35.360.659	145.869.545	136.273.021	25.764.135
DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI ESTERI	63.901	155.857	109.036	17.080
DEBITI VERSO PROFESSIONISTI E COLLABORATORI (AD ESCLUSIONE DEGLI ORGANI DIRETTIVI)	184.318	1.181.074	1.150.901	154.145
DEBITI VERSO ALTRE COLLABORAZIONI (PROGETTI, LAV OCCASIONALE)	0	0	31.676	31.676
DEBITI VERSO COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (PERS RELIG, CRT, COCOCO)	0	416.129	416.129	0
DEBITI VERSO ALTRE COLLABORAZIONI (PROGETTI, LAV OCCASIONALE)	8.067	1.295.474	1.287.407	0
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI FORNITORI	422.014	5.090	0	416.924
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE DA FORNITORI 2013	75.756	3.529	0	72.227
DEBITI X FATT. DA RICEVERE FORNITORI - 2014	415.271	91.312	0	323.960
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE FORNITORI - 2015	280.896	73.699	0	207.197
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE FORNITORI ANNO 2016	2.427.923	36.588	0	2.391.335
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE FORNITORI ANNO 2017	384.843	129.692	0	255.151
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE FORNITORI ANNO 2018	7.619.982	6.959.056	1.247	662.173
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE FORNITORI ANNO 2019	0	0	9.639.073	9.639.073
Note di credito da ricevere (altri fornitori) Anno 2019	0	483.238	0	-483.238

Per quanto riguarda il debito verso personale dipendente per il quale si è registrato un incremento dovuto all'applicazione del nuovo contratto dirigenza e comparto si rappresenta di seguito la tabella delle variazioni:

	2019	2018	Δ 2018/2019
Debiti v/dipendenti retribuzioni esercizio in corso	14.001.111,15	10.376.937,58	3.624.173,57
Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti	8.456.994,25	8.120.439,16	336.555,09
Altri debiti diversi	948.164,57	856.893,88	91.270,69
<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (ORGANIZZAZIONI SINDACALI)</i>	18.402,17	8.909,13	9.493,04
<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (CESSIONARI DIVERSI)</i>	225.185,12	105.483,15	119.701,97
<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (PIGNORAMENTI)</i>	12.394	0	12.394,37
<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (RISCATT. CONTRIB.)</i>	4.718,24	5.686,29	-968,05
<i>ALTRI DEBITI VERSO PERSONALE</i>	469.316,30	470.352,24	-1.035,94
<i>DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI</i>	13,95	6.392,86	-6.378,91
<i>DEBITI VERSO ORGANI DI CONTROLLO</i>	0,00	2.417,02	-2.417,02
<i>DEBITI VERSO ALTRI ORGANISMI AZIENDALI</i>	0,00	1.053,18	-1.053,18
<i>DEBITI V/ TERZI</i>	218.134,42	256.600,01	-38.465,59
	23.406.269,97	19.354.270,62	4.051.999,35

Ratei e Risconti passivi

	2018	DECREMENTO	INCREMENTO	2019
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.553.177	469.055	849.387	1.933.510
RATEI PASSIVI	0	0	0	0
RISCONTI PASSIVI	1.553.177	469.055	849.387	1.933.510
RISCONTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI	184.000	16.600	0	167.400
RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTI	4.048	0	0	4.048
RISCONTI PASSIVI - SPERIMENTAZIONE CLINICA	1.347.832	452.455	849.387	1.744.764
RISCONTI PASSIVI - ALTRO	17.298	0	0	17.298

La voce maggiormente significativa riepiloga i movimenti contabili relativi alla gestione dei contributi ricevuti per sperimentazioni farmaci (€ 1.744.764). Trattasi di convenzioni con aziende farmaceutiche per la sperimentazione di farmaci. Il corrispettivo per la sperimentazione, decurtato dalle somme previste in convenzioni e rimanenti in azienda, viene attribuito ad un fondo utilizzabile dallo sperimentatore (incremento), Gli sperimentatori hanno la facoltà di utilizzare le somme a loro destinate a copertura costi di ricerca, rappresentanza, attrezzature, risorse umane (decremento).

Per questa tipologia di gestione e rappresentazione contabile si prevede , per il 2020, una modifica , riconducendo ed allineando la fattispecie in argomento alla modalità prevista per gli altri contributi per progetti e ricerca e cioè attraverso la creazione e gestione di un fondo specifico.

11.6 Conto Economico e analisi degli scostamenti

Con il DDG n. 109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati a partire dai bilanci 2013 i nuovi schemi di bilancio, Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 “*Modifica degli schemi di Stato Patrimoniale, di conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende Sanitarie del Servizio sanitario Nazionale*” pubblicato in G.U. n.88 del 15/04/2013.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	consuntivo 2018	previsionale	negoziato	consuntivo 2019	Δ su 2018	Δ su Prev	Δ su Neg
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	80.720.141	78.345.165	70.232.041	81.521.505	801.364	3.176.340	11.289.464
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	80.717.593	78.345.165	70.232.041	81.505.505	787.912	3.160.340	11.273.464
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	75.112.000	73.549.400	66.420.000	77.399.160	2.287.160	3.849.760	10.979.160
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0	0	0	0	0	0	0
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6.300.000	0	1.191.000	12.784.797	6.484.797	12.784.797	11.593.797
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	68.812.000	71.033.000	65.229.000	64.614.363	-4.197.637	-6.418.637	-614.637
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	5.191.000	5.191.000	11.572.523	11.572.523	6.381.523	6.381.523
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	68.812.000	65.842.000	60.038.000	53.041.840	15.770.160	12.800.160	-6.996.160
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		2.516.400	0	0	0	-2.516.400	0
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.605.593	4.795.765	3.812.041	4.106.345	-1.499.248	-689.420	294.304
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.548	0	0	16.000	13.452	16.000	16.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.548	0	0	16.000	13.452	16.000	16.000
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.548	0	0	16.000	13.452	16.000	16.000
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0	0	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0

AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0	0	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0	0	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0	0	0
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0	0	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0	0	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0	0	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0	0	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.143.442	-2.725.394	-2.706.000	-2.688.943	1.454.499	36.451	17.057
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.499.270	-2.725.394	-2.706.000	-2.688.943	810.327	36.451	17.057
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-644.172	0	0	0	644.172	0	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.997.860	1.200.000	1.550.633	1.388.058	-1.609.802	188.058	-162.575
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	0	0	0	0	0	0	0
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.582.171	1.200.000	1.550.633	1.225.659	-1.356.512	25.659	-324.974
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	183.700	0	0	65.799	-117.901	65.799	65.799
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	231.989	0	0	96.600	-135.389	96.600	96.600



AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0	0	0	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	160.492.207	165.228.221	154.503.151	153.176.454	-7.315.753	12.051.767	-1.326.697
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	156.601.146	161.899.585	150.552.857	149.492.549	-7.108.597	12.407.036	-1.060.308
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	154.689.975	160.076.585	148.747.723	147.415.900	-7.274.075	12.660.685	-1.331.823
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	63.659.000	65.444.135	66.313.660	66.809.450	3.150.450	1.365.315	495.790
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.969.000	17.322.950	12.500.000	12.419.105	450.105	-4.903.845	-80.895
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	5.024.000	0	5.024.000	4.591.186	-432.814	4.591.186	-432.814
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	73.404.000	76.709.500	64.279.566	62.971.633	10.432.367	13.737.867	-1.307.933
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0	0	0	0
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0	0	0	0
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0	0	0	0	0	0	0
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0	0	0
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	0	0	0	0	0	0
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	630.497	600.000	630.497	617.889	-12.608	17.889	-12.608
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.478	0	0	6.637	3.159	6.637	6.637
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	123.484	20.000	20.073	166.296	42.812	146.296	146.223
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.787.687	1.803.000	1.785.061	1.910.353	122.666	107.353	125.292
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	534.061	600.000	534.061	571.052	36.991	-28.948	36.991
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	81.000	125.000	81.000	74.315	-6.685	-50.685	-6.685
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	54.000	0	54.000	56.232	2.232	56.232	2.232
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0	0	0	0
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	247.000	382.000	247.000	379.808	132.808	-2.192	132.808
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0	0	0



AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	2.626	0	0	0	-2.626	0	0
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0	0	0
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	10.505	10.505	10.505	10.505
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	10.505	10.505	10.505	10.505
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	869.000	696.000	869.000	818.441	-50.559	122.441	-50.559
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0	0	0	0
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0	0	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0



AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.085.859	894.636	1.526.101	1.029.928	-55.931	135.292	-496.173
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.805.202	2.434.000	2.424.193	2.653.977	-151.225	219.977	229.784
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	270.078	260.000	287.302	242.029	-28.049	-17.971	-45.273
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.886.457	1.650.000	1.932.723	1.997.382	110.925	347.382	64.659
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	315.282	250.000	174.476	384.218	68.936	134.218	209.742
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)	297.846	248.000	0	0	-297.846	-248.000	0
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	35.539	26.000	29.692	30.348	-5.191	4.348	656
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.231.424	5.598.263	4.875.597	8.524.502	2.303.240	2.926.239	3.648.905
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	35.124	30.000	57.035	56.454	21.330	26.454	-581
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	10.162	0	0	0	0	0	0
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	10.162	0	0	0	-10.162	0	0
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0	0	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	871.466	800.000	766.457	838.738	-32.728	38.738	72.281
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	866.635	800.000	766.457	838.738	-27.897	38.738	72.281
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.831	0	0	0	-4.831	0	0
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3.811.111	3.378.653	3.374.808	3.384.688	-426.423	6.035	9.880
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0



AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.811.111	3.378.653	3.374.808	3.384.688	-426.423	6.035	9.880
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.503.561	1.389.610	677.297	4.244.622	2.741.061	2.855.012	3.567.325
AA0890	A.5.E.1) Rimborsato da aziende farmaceutiche per Pay back	846.000	846.000	0	3.510.606	2.664.606	2.664.606	3.510.606
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	3.374.251	3.374.251	3.374.251	3.374.251
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	846.000	846.000	0	136.355	-709.645	-709.645	136.355
AA0921	A.5.E.2) Rimborsato per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	657.561	543.610	677.297	734.016	76.455	190.406	56.719
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.635.766	1.555.168	1.627.959	1.629.267	-6.499	74.099	1.308
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	935.894	941.780	966.442	1.617.567	681.673	675.787	651.125
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	14.312	13.388	12.400	11.700	-2.612	-1.688	-700
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	685.560	600.000	649.117	0	-685.560	-600.000	-649.117
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.001.610	3.300.000	3.118.819	3.275.480	273.870	-24.520	156.661
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.261.466	0	1.332.355	1.362.987	101.521	1.362.987	30.632
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.740.144	3.300.000	1.786.464	1.912.493	172.349	-1.387.507	126.029
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0	0	0
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	667.612	720.000	596.337	879.947	212.335	159.947	283.610
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	387.378	410.000	351.273	381.719	-5.659	-28.281	30.446
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	0	0	0	0
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	280.234	310.000	245.064	498.228	217.994	188.228	253.164
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	251.603.178	253.221.423	233.798.537	247.706.270	-3.886.746	-5.515.153	13.907.733
BA0010	B.1) Acquisti di beni	81.306.773	83.173.496	82.277.954	85.658.879	4.352.106	2.485.383	3.380.925
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.746.297	82.758.058	81.953.293	85.282.282	4.535.985	2.524.224	3.328.989
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	59.696.811	61.930.058	60.550.810	63.194.391	3.497.580	1.264.333	2.643.581



BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	58.320.296	60.689.837	59.166.416	61.465.983	3.145.687	776.146	2.299.567
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	261.471	264.564	236.135	422.686	161.215	158.122	186.551
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	367.214	316.257	400.429	408.142	40.928	91.885	7.713
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	747.830	659.400	747.830	897.580	149.750	238.180	149.750
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	747.830	659.400	747.830	897.580	149.750	238.180	149.750
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	775.902	712.000	627.388	713.375	-62.527	1.375	85.987
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	58.915	62.000	68.246	45.111	-13.804	-16.889	-23.135
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	716.987	650.000	559.142	668.264	-48.723	18.264	109.122
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	19.204.724	19.253.000	19.790.026	20.432.582	1.227.858	1.179.582	642.556
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13.628.888	13.813.000	13.850.652	14.531.288	902.400	718.288	680.636
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.093.028	1.040.000	1.508.662	1.631.669	538.641	591.669	123.007
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.482.808	4.400.000	4.430.712	4.269.625	-213.183	-130.375	-161.087
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	43.106	23.000	8.188	15.382	-27.724	-7.618	7.194
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.025.754	840.000	976.881	926.552	-99.202	86.552	-50.329
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0	0	0
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	560.476	415.438	324.661	376.597	-183.879	-38.841	51.936
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.123	2.000	1.262	368	-755	-1.632	-894
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	146.591	83.438	143.266	185.408	38.817	101.970	42.142
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	28.501	28.000	13.538	22.689	-5.812	-5.311	9.151
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	119.573	110.000	78.528	78.806	-40.767	-31.194	278



BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	214.712	162.000	88.067	87.842	-126.870	-74.158	-225
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	49.976	30.000	0	1.484	-48.492	-28.516	1.484
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	76.968.631	79.873.389	64.907.314	65.765.632	11.202.999	14.107.757	858.318
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	43.866.468	46.776.441	32.964.772	32.249.082	11.617.386	14.527.359	-715.690
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	0	0	0	0
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0	0	0
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0	0	0
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0	0	0	0
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0	0	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	0	0	0	0
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0	0	0
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0	0	0	0	0	0	0
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0



BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0

BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0	0	0	0	0
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0	0	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0	0	0	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0	0	0	0	0	0	0
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0	0	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0	0	0	0	0	0	0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0	0	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	0	0	0	0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	0	0	0	0
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.021.882	1.450.000	1.615.283	1.792.996	-228.886	342.996	177.713
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	0	0	0	0



BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.021.882	1.450.000	1.615.283	1.792.996	-228.886	342.996	177.713
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	337.723	200.000	108.585	265.778	-71.945	65.778	157.193
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	212.567	212.567	212.567	212.567
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	212.567	212.567	212.567	212.567
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	337.723	200.000	108.585	53.211	-284.512	-146.789	-55.374
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0	0	0	0
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0	0	0	0
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0	0	0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.223.941	1.891.999	1.994.688	2.257.011	33.070	365.012	262.323
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	208.644	209.200	181.480	174.570	-34.074	-34.630	-6.910
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.214.682	1.111.799	1.160.175	1.277.675	62.993	165.876	117.500
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	439.299	251.000	331.401	426.294	-13.005	175.294	94.893
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	361.316	320.000	321.632	378.472	17.156	58.472	56.840
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	19.019.886	23.188.908	10.520.297	8.135.741	-	-	-2.384.556
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0	0	0
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0	0	0



BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0	0	0
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	497.886	30.000	6.685	190	-497.696	-29.810	-6.495
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.522.000	23.158.908	10.513.612	8.135.551	10.386.449	15.023.357	-2.378.061
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	20.057.560	19.920.592	18.608.736	19.598.128	-459.432	-322.464	989.392
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	182	0	1.144	858	676	858	-286
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	19.792.755	19.559.395	18.401.516	19.315.450	-477.305	-243.945	913.934
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0	0	0	0
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	147.412	21.009	386.615	391.491	244.079	370.482	4.876
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	30.252	20.250	20.667	15.500	-14.752	-4.750	-5.167
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	18.774.450	18.670.339	17.147.225	18.006.628	-767.822	-663.711	859.403
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	840.641	847.797	847.009	901.831	61.190	54.034	54.822
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	264.623	361.197	206.076	281.820	17.197	-79.377	75.744
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187.172	361.197	206.076	187.287	115	-173.910	-18.789
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0	0	0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	77.451	0	0	94.533	17.082	94.533	94.533
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	205.476	124.942	117.183	199.428	-6.048	74.486	82.245
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	47.092	21.411	0	47.000	-92	25.589	47.000



BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4.926	794	0	0	-4.926	-794	0
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	153.458	102.737	117.183	152.428	-1.030	49.691	35.245
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0	0	0	0
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0	0	0	0
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0	0	0
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33.102.163	33.096.948	31.942.542	33.516.550	414.387	419.602	1.574.008
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	15.856.282	15.855.875	15.121.904	16.936.651	1.080.369	1.080.776	1.814.747
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	276.950	350.000	301.806	274.586	-2.364	-75.414	-27.220
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.108.428	2.300.000	2.339.040	2.764.118	655.690	464.118	425.078
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.261.563	2.200.000	2.260.970	2.324.062	62.499	124.062	63.092
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.818.523	1.750.000	1.860.424	1.862.099	43.576	112.099	1.675
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	443.040	450.000	400.546	461.963	18.923	11.963	61.417
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0	0	0	0
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	791.377	700.000	537.922	842.760	51.383	142.760	304.838
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.280	10.000	0	0	-1.280	-10.000	0
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	454.036	380.768	393.305	558.047	104.011	177.279	164.742
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	257.790	186.983	201.557	202.435	-55.355	15.452	878
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.458.733	2.900.000	3.078.104	3.143.953	-314.780	243.953	65.849
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	850.817	1.050.000	939.976	1.254.070	403.253	204.070	314.094
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	99.467	142.207	67.655	96.807	-2.660	-45.400	29.152
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	12.428	0	6.357	10.376	-2.052	10.376	4.019
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	87.039	142.207	61.298	86.431	-608	-55.776	25.133
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.295.841	5.635.917	5.001.569	5.475.813	179.972	-160.104	474.244
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.698	4.802	0	17.186	7.488	12.384	17.186
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	20.740	76.110	63.847	121.564	100.824	45.454	57.717
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.265.403	5.555.005	4.937.722	5.337.063	71.660	-217.942	399.341
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	17.159.546	17.141.073	16.763.311	16.455.109	-704.437	-685.964	-308.202
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	81	122	0	81	0	-41	81
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	16.942.347	16.940.951	16.647.336	16.323.248	-619.099	-617.703	-324.088
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0	0	0	20.616	20.616	20.616	20.616



BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	488.901	408.000	572.393	543.423	54.522	135.423	-28.970
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	16.341.326	16.452.951	15.988.101	15.667.235	-674.091	-785.716	-320.866
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	112.120	80.000	86.842	91.974	-20.146	11.974	5.132
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0	0	0	0	0	0	0
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	217.118	200.000	115.975	131.780	-85.338	-68.220	15.805
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	152.045	200.000	115.975	131.780	-20.265	-68.220	15.805
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0	0	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	65.073	0	0	0	-65.073	0	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	86.335	100.000	57.327	124.790	38.455	24.790	67.463
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	69.204	80.000	29.850	86.973	17.769	6.973	57.123
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	17.131	20.000	27.477	37.817	20.686	17.817	10.340
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.349.977	4.812.500	5.425.899	6.122.349	772.372	1.309.849	696.450
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.071.896	1.250.000	1.167.018	1.291.080	219.184	41.080	124.062
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.529.147	1.462.000	1.523.674	1.757.904	228.757	295.904	234.230
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.748.515	2.100.000	2.735.077	3.073.267	324.752	973.267	338.190
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0	0	0	0
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	419	500	130	98	-321	-402	-32
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0	0	0
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.603.429	3.855.000	3.218.343	3.628.755	25.326	-226.245	410.412
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	145.049	110.000	140.476	139.258	-5.791	29.258	-1.218
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.827.380	3.045.000	2.426.600	2.907.897	80.517	-137.103	481.297
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.570.823	2.800.000	2.217.760	2.572.069	1.246	-227.931	354.309
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	256.557	245.000	208.840	335.828	79.271	90.828	126.988
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	631.000	700.000	651.267	581.600	-49.400	-118.400	-69.667
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	631.000	700.000	651.267	581.600	-49.400	-118.400	-69.667

BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0	0	0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA2080	Totale Costo del personale	64.730.928	65.002.268	65.940.829	68.654.949	3.924.021	3.652.681	2.714.120
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	57.771.815	58.015.152	58.325.423	60.997.759	3.225.944	2.982.607	2.672.336
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	31.099.812	31.356.099	30.845.539	32.701.452	1.601.640	1.345.353	1.855.913
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	28.954.325	29.211.179	28.643.957	30.395.202	1.440.877	1.184.023	1.751.245
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	24.688.207	24.895.094	24.398.483	25.604.107	915.900	709.013	1.205.624
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.266.118	4.316.085	4.245.474	4.791.095	524.977	475.010	545.621
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0	0	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.145.487	2.144.920	2.201.582	2.306.250	160.763	161.330	104.668
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.848.219	1.847.652	1.779.002	1.836.378	-11.841	-11.274	57.376
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	297.268	297.268	422.580	469.872	172.604	172.604	47.292
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0	0	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	26.672.003	26.659.053	27.479.884	28.296.307	1.624.304	1.637.254	816.423
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	23.604.785	23.556.223	24.037.779	24.600.901	996.116	1.044.678	563.122
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.067.218	3.102.830	3.442.105	3.695.406	628.188	592.576	253.301
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0	0	0	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	136.152	136.488	393.781	422.927	286.775	286.439	29.146
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	91.361	91.361	118.068	119.650	28.289	28.289	1.582
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	85.381	93.057	93.057	93.057	7.676
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	91.361	91.361	32.687	26.593	-64.768	-64.768	-6.094
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	44.791	45.127	275.713	303.277	258.486	258.150	27.564
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	44.791	45.127	275.713	303.277	258.486	258.150	27.564
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.037.602	4.017.286	4.369.627	4.370.989	333.387	353.703	1.362
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0	0	0	0	0	0



BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.037.602	4.017.286	4.369.627	4.370.989	333.387	353.703	1.362
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.859.302	2.838.335	2.976.508	2.989.601	130.299	151.266	13.093
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	28.367	28.367	0	8.220	-20.147	-20.147	8.220
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1.149.933	1.150.584	1.393.119	1.373.168	223.235	222.584	-19.951
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.785.359	2.833.342	2.851.998	2.863.274	77.915	29.932	11.276
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	211.111	265.841	289.320	308.287	97.176	42.446	18.967
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	211.111	265.841	289.320	308.287	97.176	42.446	18.967
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.574.248	2.567.501	2.562.678	2.554.987	-19.261	-12.514	-7.691
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.258.838	2.248.992	2.506.671	2.516.395	257.557	267.403	9.724
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	155	155	155	155
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	315.410	318.509	56.007	38.437	-276.973	-280.072	-17.570
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.505.761	1.643.724	1.524.280	1.747.007	241.246	103.283	222.727
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	330.342	337.922	285.647	316.307	-14.035	-21.615	30.660
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.175.419	1.305.802	1.238.633	1.430.700	255.281	124.898	192.067
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	562.400	553.957	554.986	538.900	-23.500	-15.057	-16.086
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	613.019	751.845	683.647	891.800	278.781	139.955	208.153
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0	0	0
BA2560	Totale Ammortamenti	3.896.847	3.975.754	3.887.111	4.022.339	125.492	46.585	135.228
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.040.528	1.068.915	1.065.823	1.074.811	34.283	5.896	8.988
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.856.319	2.906.839	2.821.288	2.947.528	91.209	40.689	126.240
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	29.209	30.044	29.129	29.223	14	-821	94



BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	29.209	30.044	29.129	29.223	14	-821	94
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0	0	0
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.827.110	2.876.795	2.792.159	2.918.305	91.195	41.510	126.146
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0	0	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0	0	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.592.892	0	1.904.237	-1.265.295	-2.858.187	-1.265.295	-3.169.532
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.606.103	0	1.872.084	-1.251.160	-2.857.263	-1.251.160	-3.123.244
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.840.340	0	1.520.446	-315.062	-5.155.402	-315.062	-1.835.508
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-2.943.461	0	361.810	-725.534	2.217.927	-725.534	-1.087.344
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-19.796	0	14.682	17.159	36.955	17.159	2.477
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-270.980	0	-24.854	-227.723	43.257	-227.723	-202.869
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-13.211	0	32.153	-14.135	-924	-14.135	-46.288
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-302	0	2.306	-4.643	-4.341	-4.643	-6.949
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-10.727	0	22.361	-652	10.075	-652	-23.013
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-7.486	0	7.486	-8.738	-1.252	-8.738	-16.224
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.304	0	0	-102	-5.406	-102	-102
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.231.856	3.699.000	2.946.500	4.845.081	613.225	1.146.081	1.898.581
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.049.856	3.699.000	2.946.500	3.736.796	686.940	37.796	790.296
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.261.626	2.900.000	2.175.000	2.175.000	-86.626	-725.000	0
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	19.230	80.000	52.500	654.429	635.199	574.429	601.929
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	719.000	719.000	719.000	0	0	0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0	0	0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	50.000	0	0	188.367	138.367	188.367	188.367
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0	0	0	0
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0	0	0



BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0	16.000	16.000	16.000	16.000
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0	0	0	0
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0	0	0	0
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	16.000	16.000	16.000	16.000
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0	0	0
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0	0	0
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.182.000	0	0	1.092.285	-89.715	1.092.285	1.092.285
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0	0	0
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0	0	0
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	977.000	0	0	371.335	-605.665	371.335	371.335
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	85.000	0	0	31.178	-53.822	31.178	31.178
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	43.328	43.328	43.328	43.328
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0	0	0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0	0	0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0	0	0	0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	120.000	0	0	646.444	526.444	646.444	646.444
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	243.187.094	246.035.131	232.032.467	239.179.696	-4.007.398	-6.855.435	7.147.229
CA0010	C.1) Interessi attivi	183	0	0	0	-183	0	0
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0	0	0	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0	0	0	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	183	0	0	0	-183	0	0
CA0050	C.2) Altri proventi	1.424.573	100.000	239.252	198.156	-1.226.417	98.156	-41.096
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	1.424.573	100.000	239.170	198.094	-1.226.479	98.094	-41.076
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	82	62	62	62	-20
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.207.280	600.000	737.964	1.105.394	-101.886	505.394	367.430
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	0	0
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0	0	0
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.207.280	600.000	737.964	1.105.394	-101.886	505.394	367.430
CA0150	C.4) Altri oneri	832	0	1.087	4.099	3.267	4.099	3.012

CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	832	0	610	3.741	2.909	3.741	3.131
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	477	358	358	358	-119
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	216.644	-500.000	-499.799	-911.337	-1.127.981	-411.337	-411.538
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0	0	0
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.486.288	0	411.469	833.702	-652.586	833.702	422.233
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0	0	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.486.288	0	411.469	833.702	-652.586	833.702	422.233
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	22.000	0	48.000	36.000	14.000	36.000	-12.000
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.256.370	0	361.368	789.837	-466.533	789.837	428.469
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0	0	0
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.322	0	0	79.461	77.139	79.461	79.461
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.254.048	0	361.368	710.376	-543.672	710.376	349.008
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	86.889	0	20.213	29.385	-57.504	29.385	9.172
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.098.236	0	91.752	419.973	-678.263	419.973	328.221
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	68.923	0	249.403	261.018	192.095	261.018	11.615
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	207.916	0	2.101	7.857	-200.059	7.857	5.756
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	207.916	0	2.101	7.857	-200.059	7.857	5.756
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	4.649	0	2.101	7.857	3.208	7.857	5.756
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	203.267	0	0	0	-203.267	0	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0	0	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	2	0	0	8	6	8	8



EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.391.433	0	1.090.780	1.124.152	-1.267.281	1.124.152	33.372
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	1.260	1.260	1.260	1.260
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.391.433	0	1.090.780	1.122.892	-1.268.541	1.122.892	32.112
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	42.497	0	122.966	157.104	114.607	157.104	34.138
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	321.995	0	249.460	229.300	-92.695	229.300	-20.160
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.026.182	0	718.327	703.788	-1.322.394	703.788	-14.539
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	76.137	76.137	76.137	76.137
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	76.137	76.137	76.137	76.137
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.026.182	0	718.327	627.651	-1.398.531	627.651	-90.676
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	455.914	0	328.967	451.160	-4.754	451.160	122.193
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	123.029	0	75.595	252.085	129.056	252.085	176.490
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	30.380	0	35.764	26.822	-3.558	26.822	-8.942
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	302.505	0	217.608	172.253	-130.252	172.253	-45.355
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	205.351	0	364.747	110.380	-94.971	110.380	-254.367
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.364.917	0	24.613	66.111	-1.298.806	66.111	41.498
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	698	0	27	32.700	32.002	32.700	32.673
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0		0	0	0
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23	0	27	20	-3	20	-7
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	675	0	0	32.680	32.005	32.680	32.680
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0	0	0
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0

EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	299	0	0	0	-299	0	0
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	376	0	0	32.680	32.304	32.680	32.680
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	61	0	0	0	-61	0	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-905.145	0	-679.311	-290.450	614.695	-290.450	388.861
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.727.583	6.686.292	586.961	7.324.787	-392.634	638.495	6.737.826
YA0010	Y.1) IRAP	6.705.121	6.686.292	6.553.920	6.953.189	248.068	266.897	399.269
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.387.910	6.406.292	6.253.557	6.629.094	241.184	222.802	375.537
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	133.539	134.000	136.363	135.775	2.236	1.775	-588
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	183.672	146.000	164.000	188.320	4.648	42.320	24.320
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	0	0	0	0
YA0060	Y.2) IRES	0	0	0	0	0	0	0
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0	0	0	0	0	0
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	0	0	0	0	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0	0	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.705.121	6.686.292	6.553.920	6.953.189	248.068	266.897	399.269
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.022.462	0	-5.966.959	371.598	-640.702	371.598	6.338.557

L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2019 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con note prot. 5°/Dip./ 0025143 del 28/05/2020 e 5°/Dip./ 0028158 del 19/06/2020 per **€. 229.299.146** con un flusso netto di cassa pari ad **€. 221.168.419**.

Detta assegnazione è composta da:

- **€. 80.607.924** quale quota (funzioni e vincolata) comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.
- **€. 148.691.223** quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2019.

Per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2019 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata Tabella A - consuntivo 2019" la quale riporta i contributi in c/esercizio da FSR indistinto e vincolato di cui alla scheda di assegnazione definitiva 2019 e i valori (infra ed extra regione) desunti dai flussi di

produzione. I contributi vincolati, destinati a finanziare le spese relative a specifici progetti, sono stati interamente esposti tra i "contributi c/esercizio" e correlati all'iscrizione di accantonamenti specifici per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio.

Di seguito la tabella di dettaglio e di confronto con assegnazione 2018 e negoziazione 2019.

	consuntivo 2018	Negoziato 2019	consuntivo 2019	Δ 2019/2018	Δ ..2019/2019 NEG
VALORIZZAZIONI TABELLA A					
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	63.659.000,00	66.313.660,00	66.809.450,00	3.150.450,00	495.790,00
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	534.061,00	534.061,00	571.052,00	36.991,00	36.991,00
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	16.993.000,00	17.524.000,00	17.010.291,00	17.291,00	-513.709,00
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	135.000,00	135.000,00	130.547,00	-4.453,00	-4.453,00
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	73.418.000,00	64.279.566,00	62.971.633,00	-10.446.367,00	-1.307.933,00
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)				0,00	0,00
PRESTAZIONI DI FILE F (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.4	247.000,00	247.000,00	379.808,00	132.808,00	132.808,00
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA-MOBILITA' ATTIVA				0,00	0,00
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	869.000,00	869.000,00	818.441,00	-50.559,00	-50.559,00
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	155.855.061	149.902.287	148.691.222	-7.163.839	-1.211.065

La valorizzazione dell'attività sanitaria tariffata sembrerebbe complessivamente in decremento rispetto al 2018; tuttavia si può notare come la flessione riguardi esclusivamente la minore erogazione di farmaci a rimborso. È di tutta evidenza come la valorizzazione delle prestazioni da Flusso "A" (ricovero) sia in significativo incremento considerando ormai quasi ininfluenti le criticità derivanti dai numerosi cantieri edilizi che incidono sulla viabilità interna e sui collegamenti tra i reparti, generando disagi e inefficienze sia all'utenza interna che ambulatoriale. Inoltre forte è stato l'impegno a contenere il fenomeno dei ricoveri ad «elevato rischio di non appropriatezza» in regime ordinario e diurno ai sensi del DA 2533 del 31.12.2013 che ha fatto sì che numerose prestazioni fin dall'inizio d'anno fossero deviate dal regime ordinario al diurno o al day service ambulatoriale ospedaliero;

Si procede con il confronto ricavi – costi complessivi .

Tabella B

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	2019	2018	Δ 2018/2019
Ricavi complessivi	250.009.240	271.872.994	-21.863.754
Costi complessivi	249.637.642	270.850.526	-21.212.884
Risultato di esercizio	371.598	1.022.468	-650.870

Proseguendo l'analisi del risultato d'esercizio 2019 (€ 371.598) si rileva, vs l'esercizio 2018, un incremento del finanziamento regionale per quota FSR per funzioni (€ 2.136.506), un significativo valore in incremento del finanziamento regionale per quota FSR per attività erogata (+801.364), un leggero incremento dei ricavi propri (€ 2.449.482) . I costi della gestione caratteristica evidenziano un decremento pari ad € 11.428.999, mentre gli oneri finanziari e straordinari riportano un decremento di € 1.360.083 come rappresentato nella tabella C.

Tabella C

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	2019	2018	Δ 2018/2019
Contributo FSR per funzioni	80.607.924	79.969.763	638.161
Contributo FSR per attività sanitaria	148.691.222	155.841.061	-7.149.839
ricavi propri	19.672.419	33.151.128	-13.478.709
Altri proventi finanziari e straordinari	1.037.675	2.911.042	-1.873.367
Ricavi complessivi	250.009.240	271.872.994	-21.863.754
Costo della produzione	240.444.991	260.545.861	-20.100.870
Svalutazioni	0	0	0
oneri finanziari e straordinari	2.239.462	3.599.545	-1.360.083
Imposte e tasse	6.953.189	6.705.121	248.068
Costi complessivi	249.637.642	270.850.527	-21.212.885
Risultato di esercizio	371.598	1.022.467	-650.869

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

Tabella D

GESTIONE ANNO 2018	2019	2018	Δ 2018/2019
Utile/Perdita di esercizio	371.598	1.022.468	-650.870
Finanziamento FSR per C / E	229.299.146	235.810.824	-6.511.678
variazione %	0,16	0,43	6,64

Procedendo nell'analisi dei componenti economici positivi di reddito si evidenzia il decremento dei ricavi dell'esercizio 2019 rispetto al bilancio 2018 in tutte e due le macrocomponenti individuate.

Tabella E

RICAVI COMPLESSIVI	2019	2018	Δ 2018/2019
Valore della Produzione	247.706.270,00	251.603.178,00	-3.896.908,00
Altri ricavi	2.302.970,00	20.269.816,00	-17.966.846,00
Totale complessivo	250.009.240,00	271.872.994,00	-21.863.754,00

Il valore della produzione evidenzia un significativo decremento riconducibile alla minore valorizzazione della attività di erogazione farmaci in file F per terapia antiepatite.

Tabella F

DESCRIZIONE SOTTOCONTO AZIENDALE	2019	2018	Δ 2018/2019
A.1) Contributi in c/esercizio	81.521.505	80.720.141	801.364
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.688.943	-4.143.442	1.454.499
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.388.058	2.997.860	-1.609.802
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	153.176.454	160.492.207	-7.315.753
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.524.502	6.231.423	2.293.079
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.629.267	1.635.766	-6.499
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.275.480	3.001.608	273.872
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	879.947	667.612	212.335
Totale valore della produzione (A)	247.706.270	251.603.175	-3.896.905

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

Tabella G

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2019	2018	Δ 2018/2019
Contributi da Regione per quota F.S.R. indistinto	77.399.160	75.112.000	2.287.160
Contributo da da Regione per quota F.S.R. vincolato	4.106.345,00	5.605.593,00	-1.499.248
Rettifica contributo per investimenti			0
Contributo da da Regione per quota F.S.R. vincolato precedenti esercizi			0
Contributi da Regione (extra fondo) vincolati			0
Contributi da altri enti Pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	16.000	2.548	13.452
Contributi c/esercizio da enti Privati	0	0	0
Totale complessivo	81.521.505	80.720.141	801.364

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

TABELLA H1

Proventi e ricavi diversi	2019	2018	Δ 2018/2019
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	147.415.900	154.689.975	-7.274.075
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	166.296	123.484	42.812
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.910.353	1.787.687	122.666
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			0
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.029.928	1.085.859	-55.931
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.653.977	2.805.202	-151.225
Totale complessivo	153.176.454	160.492.207	-7.315.753

Tabella H2

PRESTAZIONI SANITARIE	2019	2018	Δ 2018/2019
Ricovero ordinario e Day Hospital	67.380.502	64.193.061	3.187.441
Prestazioni spec. ambul. e diagn.	17.140.838	17.128.000	12.838
Dispensazione farmaci file F	63.351.441	73.651.000	-10.299.559
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	818.441	869.000	-50.559
Cessione emoderivati ed emocom.	617.889	633.123	-15.234
Prestazioni a soggetti Pubblici	166.296	123.484	42.812
Prestazioni a soggetti Privati	1.029.928	1.085.859	-55.931
Prestazioni in intramoenia	2.653.977	2.805.202	-151.225
Altre Prestazioni sanitarie	6.637	3.478	3.159
Totale complessivo	153.165.949	160.492.207	-7.326.258

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

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

Tabella I

PROVENTI STRAORDINARI	2019	2018	Δ 2018/2019
Plusvalenze	0	0	0
Proventi da donazioni e liberalità diverse	36.000	22.000	14000
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	29.385	89.210	-59825
Sopravvenienze attive v/Aziende Sanitarie Regionali	85.278	52.895	32383
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (e verso clienti)	419.973	1.045.341	-625368
Altre sopravvenienze attive v/terzi	261.018	68.923	192095
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	203.267	-203267
Altre insussistenze attive v/terzi	8		8
Altri proventi straordinari	7.857	4.649	3208
Sconti e abbuoni per transazioni	0	0	0
Totale complessivo	839.519	1.486.285	-646.766

Nel dettaglio i dati più rilevanti sono rappresentati dalla voce **"Sopravvenienze attive v/terzi per l'acquisto di beni e servizi "** che riepiloga per € 419.973 lo storno, totale o parziale, a seguito di ricevimento di note di credito, di partite debitorie pregresse, ed inoltre N.C. per farmaci File F anni pregressi.

VALUTAZIONI SUI COSTI DELL'AZIENDA

Per una valutazione della situazione economica complessiva dell'Azienda si ritiene opportuno confrontare i costi registrati nell'esercizio 2019 (suddivisi nei due macroaggregati) con i rispettivi valori relativi all'anno 2018 ed al bilancio preventivo 2019.

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

Tabella P

COSTI COMPLESSIVI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B
	2018	2019	2019	%	%
Costi della Produzione	243.187.094	232.032.467	239.179.696	-1,65	3,08
Altri costi	10.304.666	8.383.751	9.192.651	-10,79	9,65
Totale complessivo	253.491.760	240.416.218	248.372.347	-2,02	3,31

I costi dell'anno 2019 sono in decremento rispetto a quelli dell'esercizio 2018, mentre lo stesso non può dirsi rispetto a quelli indicati nel bilancio negoziato 201. Si procede alla specifica analisi.

11.7 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Tabella Q

Costi della Produzione	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C/ A	C/ B
	2018	2019	2019	%	%
Acquisti di beni	81.306.773	82.277.954	85.658.879	5,35	4,11
Acquisti di servizi	76.968.631	64.907.314	65.765.632	-14,56	1,32
Manutenzioni e riparazioni	5.349.977	5.425.899	6.122.349	14,44	12,84
Godimento di beni di terzi	3.603.429	3.218.343	3.628.755	0,70	12,75
Costi del Personale	64.730.928	65.940.829	68.654.949	6,06	4,12
Oneri diversi di gestione	1.505.761	1.524.280	1.747.007	16,02	14,61
Ammortamenti	3.896.847	3.887.111	4.022.339	3,22	3,48
Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0
Variazione delle rimanenze	1.592.892	1.904.237	-1.265.295	-179,43	0
Accantonamenti	4.231.856	2.946.500	4.845.081	14,49	64,44
Totale complessivo	243.187.094	232.032.467	239.179.696	-1,65	3,08

Da un esame per singola categoria si rileva:

ACQUISTI DI BENI

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

ACQUISTI DI BENI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C/ A	C/ B	vs cons. 2018	vs prev. 2019
	2018	2019	2019	%	%		
<i>A - Acquisti di beni sanitari</i>	80.746.297	81.953.293	85.282.283	5,62	4,06	4.535.986	3.328.990
MEDICINALI CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	58.320.296	59.166.416	61.465.983	5,39	3,89	3.145.687	2.299.567
<i>FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO</i>	5.455.466	5.307.503	5.535.756	1,47	4,30	80.290	228.253



FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	39.596.125	39.713.880	41.685.338	5,28	4,96	2.089.213	1.971.458
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	11.708.903	12.360.635	12.421.136	6,08	0,49	712.233	60.501
SOLUZIONI FISIOLOGICHE - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	252.947	247.586	255.543	1,03	3,21	2.596	7.957
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	648.981	722.874	711.286	9,60	-1,60	62.305	-11.588
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	657.874	813.938	856.925	30,26	5,28	199.051	42.987
MEDICINALI - SENZA AIC	261.471	236.135	422.686	61,66	79,00	161.215	186.551
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCETTO OSSIGENO	113.181	123.104	153.643	35,75	24,81	40.462	30.539
MEDICINALI ESTERI	58.075	1.848	1.386	-97,61	-25,00	-56.689	-462
FORMULE MAGISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	12.596	32.109	195.511	1452,17	508,90	182.915	163.402
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	77.619	79.074	72.146	-7,05	-8,76	-5.473	-6.928
OSSIGENO ED ALTRI GAS MEDICALI	367.214	400.429	408.142	11,15	1,93	40.928	7.713
OSSIGENO ED ALTRI GAS MEDICALI CON AIC	367.214	400.429	408.142	11,15	1,93	40.928	7.713
EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	747.830	747.830	897.580	20,02	20,02	149.750	149.750
EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	747.830	747.830	897.580	20,02	20,02	149.750	149.750
SANGUE ED EMOCOMPONENTI	775.902	627.388	713.375	-8,06	13,71	-62.527	85.987
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILITA INTRAREGIONALE	58.915	68.246	45.111	-23,43	-33,90	-13.804	-23.135
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	716.987	559.142	668.264	-6,80	19,52	-48.723	109.122
DISPOSITIVI MEDICI	13.628.888	13.850.652	14.531.288	6,62	4,91	902.400	680.636
DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA (A)	925.122	1.250.968	1.215.570	31,40	-2,83	290.448	-35.398
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U)	2.401.350	2.241.106	2.196.226	-8,54	-2,00	-205.124	-44.880
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITASANITARIA ORDINARIA	1.331.719	1.487.905	1.523.745	14,42	2,41	192.026	35.840
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA - DISPOSITIVI PER SUTURA (H)	689.251	743.766	758.198	10,00	1,94	68.947	14.432



DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	1.593.009	1.774.505	1.964.896	23,34	10,73	371.887	190.391
DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	84.726	93.353	80.061	-5,51	-14,24	-4.665	-13.292
MATERIALE PER DIALISI (F)	108.923	248.596	218.030	100,17	-12,30	109.107	-30.566
STRUMENTARIO CHIRURGICO (K, L)	645.051	779.710	905.072	40,31	16,08	260.021	125.362
MATERIALE RADIOGRAFICO (Z 13)	15.318	27.362	26.331	71,90	-3,77	11.013	-1.031
SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI (Y)	32.634	20.873	20.665	-36,68	-1,00	-11.969	-208
AUSILI PER INCONTINENZA (T04)	20.319	41.169	39.899	96,36	-3,08	19.580	-1.270
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)	595.705	381.924	223.817	-62,43	-41,40	-371.888	-158.107
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-ORTOPEDICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	901.903	871.188	1.071.937	18,85	23,04	170.034	200.749
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.770.596	1.487.875	1.567.797	-11,45	5,37	-202.799	79.922
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER EMODINAMICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.562.270	1.505.698	1.809.990	15,86	20,21	247.720	304.292
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER UROLOGIA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	48.105	27.915	14.247	-70,38	-48,96	-33.858	-13.668
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER OCULISTICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	34.813	52.162	65.660	88,61	25,88	30.847	13.498
DISPOSITIVI VARI (V)	87.502	112.582	128.111	46,41	13,79	40.609	15.529
ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)	780.572	701.995	701.036	-10,19	-0,14	-79.536	-959
DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	1.093.028	1.508.662	1.631.669	49,28	8,15	538.641	123.007
DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	170.857	427.204	437.002	155,77	2,29	266.145	9.798
PACE MAKER	922.171	1.081.458	1.194.667	29,55	10,47	272.496	113.209
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	4.482.808	4.430.712	4.269.625	-4,76	-3,64	-213.183	-161.087
REAGENTI DIAGNOSTICI (W1)	4.167.848	4.036.765	3.888.893	-6,69	-3,66	-278.955	-147.872
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD) (W2, W3)	314.960	393.947	380.732	20,88	-3,35	65.772	-13.215
PRODOTTI DIETETICI	43.106	8.188	15.382	-64,32	87,86	-27.724	7.194
PRODOTTI DIETETICI	43.106	8.188	15.382	-64,32	87,86	-27.724	7.194

ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	1.025.754	976.881	926.552	-9,67	-5,15	-99.202	-50.329
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	500.273	519.382	503.270	0,60	-3,10	2.997	-16.112
ALTRI BENI E PRODOTTI DI LABORATORIO	525.481	457.499	423.282	-19,45	-7,48	-102.199	-34.217

La categoria “Acquisti di beni sanitari” presenta costi in incremento sia rispetto a quelli dell’esercizio precedente (+5,63%), sia rispetto a quelli del bilancio negoziato 2019 (+4,06%). L’andamento degli acquisti di beni sanitari, da un esame per singola voce di costo, rileva i seguenti scostamenti maggiormente significativi:

Farmaci – La voce risulta in incremento per gli acquisti di farmaci erogati in regime di File “F” (+ € 2.089.213), per gli acquisti di farmaci erogati in regime di File “T” (+ € 712.233) .

Il costo relativo ai farmaci a rimborso (File F) è dovuto al reclutamento di pazienti per la cura dell’epatite C, in quanto nell’ultimo triennio è profondamente mutato lo scenario della terapia delle malattie epatiche croniche da virus C ,con la disponibilità dei nuovi farmaci ad azione antivirale diretta che permettono di curare la maggior parte dei pazienti, a prescindere dallo stadio della malattia. Tuttavia per l’elevato costo di ogni ciclo di terapia, l’AIFA ha definito dei criteri di priorità per il trattamento che il Sistema Sanitario Regionale deve rispettare. La rivoluzione terapeutica per la cura dell’epatite C si è accompagnata in Sicilia con un’importante innovazione di natura tecnico-organizzativa, che è stata la costituzione della Rete HCV Sicilia che consente di monitorare i pazienti e le terapie in maniera accurata e di raccogliere le informazioni cliniche, gli *outcome* terapeutici e di costruire delle banche dati che in futuro permetteranno una programmazione sanitaria sempre più a misura del paziente. L’Unità Operativa Complessa di Gastroenterologia e Epatologia della A.O.U.P. “P. Giaccone” di Palermo, che ha partecipato a studi scientifici a carattere nazionale e internazionale sull’uso dei nuovi farmaci antivirali per l’epatite C, è una delle due Strutture Sanitarie abilitate alla valutazione dell’appropriatezza diagnostica e priorità del trattamento. Nell’Azienda Policlinico di Palermo, oltre l’Unità Operativa Complessa di Gastroenterologia e Epatologia che è centro di riferimento per la validazione dell’appropriatezza diagnostica, l’Unità Operativa Complessa di Malattie Infettive e l’ Unità Operativa Complessa di Medicina Interna sono stati individuati come centri HUB abilitati alla prescrizione dei trattamenti antivirali. I pazienti con criteri di priorità per la terapia (cirrosi epatica, epatocarcinoma sottoposto a terapia ablativa, epatite cronica con fibrosi avanzata) sono stati presi in carico dagli ambulatori delle tre Unità Operative.



Gli incrementi sui costi per i farmaci in File F e T è compensato dal corrispondente contributo a rimborso regionale.

Dispositivi Medici - I costi relativi a questa voce sono in incremento rispetto al corrispondente valore 2018 (+ €. 902.400).

Pressocchè in linea con i valori consuntivi 2018 le altre categorie di costo per acquisto beni sanitari. Si ritiene utile proporre altresì l'analisi sulle giacenze e fatturato 2018.



Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12/2019)						
	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
				INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI
	(A)	(B)	(A)-(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	9.938.125	10.089.039	- 150.915	8.699.762	8.906.547	1.238.363	1.182.492
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	142.202	316.279	- 174.077	15.223	17.194	126.979	299.086
Rimanenze Ossigeno - con AIC	25.332	25.067	266	11.475	12.403	13.858	12.664
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	467.033	376.037	90.996	73.714	94.675	393.319	281.362
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-	-	-				
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	159.269	67.300	91.970	85.294	42.050	73.976	25.250
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-				
Medicinali esteri	-	-	-			-	
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etra Regione	-	-	-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-				
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-				
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	-	-	-				
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC)	-	-	-				
Rimanenze Medicinali esteri	-	18.764	- 18.764	0	1.261,70		17.502
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC	-	45.213	- 45.213	0	2.652,18	-	42.561



Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	-	109.325	-	109.325		67.572,69	-	41.752
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-	-				
AREA FARMACO (A)	10.731.962	11.047.024	-	315.062	8.885.467	9.144.355	1.846.495	1.902.668

Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	453.568	448.127		5.441	74.121	55.800,85	379.447	392.326
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	697.578	513.351		184.226	20.714	30.876,33	676.863	482.475
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	890.802	822.728		68.074	95.562	111.953,95	795.240	710.774
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	809.828	649.474		160.354	3.370	10.927,49	806.458	638.547
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	109.797	17.845		91.952	475	2.551	109.322	15.294
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	28.097	46.843	-	18.746			28.097	46.843
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	219.066	131.413		87.652	1.523	2.834	217.543	128.579
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	10.393	11.577	-	1.184			10.393	11.577
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	5.924	3.113		2.811	67		5.857	3.113
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	-	2.927	-	2.927	0	303		2.624
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	189.960	1.176.018	-	986.058	2.623		187.337	1.176.018
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	28.880	44.988	-	16.108	8.306	9.759	20.574	35.229
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	42.453	98.309	-	55.856			42.453	98.309
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.491.402	2.770.352	-	278.950	12.475	440,35	2.478.928	2.769.912
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	82.063	48.279		33.784		7.169	82.063	41.109
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	6.059.811	6.785.346	-	725.534	219.236	232.616	5.840.575	6.552.730

Rimanenze Prodotti dietetici	28.705	11.546		17.159	23.302	4.849	5.403	6.697
------------------------------	--------	--------	--	--------	--------	-------	-------	-------



Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	506.146	733.869	- 227.723	46.838,46	39.786	459.307	694.082,57
ALTRI BENI SANITARI (C)	534.851	745.415	- 210.564	70.140	44.635	464.710	700.780

AREA SANITARIA (A+B+C)	17.326.624	18.577.784	- 1.251.160	9.174.844	9.421.606	8.151.781	9.156.178
-------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.306	6.949	- 4.643	2.306	6.653,11		296
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina	-	-	-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	22.361	23.013	- 652	22.361	8.363,66		14.650
Rimanenze Materiale per la manutenzione	7.486	16.224	- 8.738	7.486	6.261,98		9.962
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari		102	- 102				102
AREA NON SANITARIA	32.153	46.288	- 14.135	32.153	21.279	-	25.009

AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	17.358.777	18.624.072	- 1.265.295	9.206.996	9.442.885	8.151.781	9.181.188
--	-------------------	-------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



Descrizione	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2019	CONSUMATO 2018
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	9.938.125	59.897.772	10.089.039	59.746.858	62.173.983
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	142.202	711.286	316.279	537.209	632.934
Rimanenze Ossigeno - con AIC	25.332	408.142	25.067	408.407	367.094
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	467.033	856.925	376.037	947.921	425.365
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-		0		-
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	159.269	153.643	67.300	245.613	189.942
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale		897.580	0	897.580	747.830
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		45.111	0	-	-



Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etrra Regione			0	58.915	58.915
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti		668.264	0	668.264	716.987
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)			0	0	-
Rimanenze Medicinali esteri		1.386	18.764	-17.378	
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC		195.511	45.213	150.298	
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC		72.146	109.325	-37.179	
AREA FARMACO (A)	10.731.961	63.907.767	11.047.024	63.606.508	65.313.050



Descrizione	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2019	CONSUMATO 2018
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	453.568	1.215.570,00	448.127	1.221.011	852.395
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	697.578	2.196.226,00	513.351	2.380.452	2.136.676
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	890.802	2.281.943,00	822.728	2.350.017	1.815.701
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	809.828	1.964.896,00	649.474	2.125.250	1.212.710
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	109.797	80.061,00	17.845	172.013	13.626
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	28.097	218.030,00	46.843	199.284	102.882
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	219.066	905.072,00	131.413	992.724	526.225
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	10.393	26.331,00	11.577	25.147	16.690
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	5.924	20.665,00	3.113	23.476	34.692
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	0	39.899,00	2.927	36.972	20.319
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	189.960	4.753.448,00	1.176.018	3.767.390	4.947.539
Rimanenze Dispositivi vari (V)	28.880	128.111,00	44.988	112.003	96.850
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	42.453	1.631.668,69	98.309	1.575.813	1.161.425
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.491.402	3.888.892,91	2.770.352	3.609.943	2.307.993
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	82.063	380.732,08	48.279	414.516	262.219
Rimanenze ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)		701.036,00		701.036	780.572
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	6.059.811	20.432.582	6.785.346	19.707.048	16.288.514



Rimanenze Prodotti dietetici	8.909	43.105,79	28.705	23.310
Rimanenze Prodotti chimici			-	
Rimanenze Farmaci per uso veterinario			-	
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario			-	
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	235.166	1.025.753,82	506.146	754.774
ALTRI BENI SANITARI (C)	244.075	1.068.860	534.851	778.084
AREA SANITARIA (A+B+C)				
	18.932.725	80.746.295	17.326.624	82.352.396

Descrizione	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2019	CONSUMATO 2018
Rimanenze Prodotti dietetici	28.705	15.382,00	11.546	32.541	23.310
Rimanenze Prodotti chimici			-		
Rimanenze Farmaci per uso veterinario			-		



Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario			-		
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-		
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	506.146	926.552,00	733.869	698.829	754.774
ALTRI BENI SANITARI (C)	534.851	941.934	745.415	731.370	778.084

Descrizione	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2019	CONSUMATO 2018
AREA SANITARIA (A+B+C)	17.326.623	85.282.282	18.577.784	84.044.926	82.379.648

Rispetto all'esercizio 2018 che ha valorizzato un consumato di beni sanitari per €. 82.379.648 si rileva un incremento sostanzialmente riconducibile ai beni il cui costo è aumentato e cioè Farmaci in file F e Dispositivi medici per i quali si rileva un incremento del valore dell'attività prodotta .

ACQUISTI DI SERVIZI

L'andamento dei costi della categoria è pressocchè in linea con il valore dell'anno 2018 tuttavia si rileva un significativo decremento rispetto al valore 2018 essendo il totale influenzato dal "RIADDEBITO DELLE NOTE DI CREDITO SU FARMACI EPATITE C ricevute dalle aziende pari a €. 8.135.551 vs € 18.522.000 del 2018)

Tabella T

ACQUISTI DI SERVIZI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B
	2018	2019	2019	%	%
Servizi sanitari	43.866.468	32.964.772	32.249.082	-26,48	-2,17
Servizi non sanitari	33.102.163	31.942.542	33.516.550	1,25	4,93
Totale complessivo	76.968.631	64.907.314	65.765.632	-14,56	1,32

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

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

Tabella U

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B
	2018	2019	2019	%	%
Acquisti di prestazioni a rilevanza sanitaria	2.359.605	1.723.868	2.058.774	-12,75	19,43
Attività intramoenia	2.223.941	1.994.688	2.257.011	1,49	13,15
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	19.019.886	10.520.297	8.135.741	-57,23	-22,67
Consulenze e collaborazioni	1.283.110	1.461.511	1.591.500	24,03	8,89
Indennità a personale universitario - area sanitaria	18.774.450	17.147.225	18.006.628	-4,09	5,01
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	205.476	117.183	199.428	-2,94	70,19
Totale complessivo	43.866.468	32.964.772	32.249.082	-26,48	-2,17

Procediamo all'analisi degli scostamenti.

Acquisti di prestazioni a rilevanza sanitaria. E' la voce che riepiloga prevalentemente i costi di trasporto per i servizi di emergenza e urgenza erogati dalla ITALY EMERGENZA COOPERATIVA SOCIALE.

Si rileva un valore pressochè in linea con l'esercizio precedente nel quale si era già manifestato un significativo aumento della spesa (€. 1.792.996 vs €. 1.744.602 nel 2018).

- **Attività intramoenia.** L'attività presenta un valore in decremento pari a circa 5% rispetto al 2018 . Di seguito si rappresenta la gestione economica dell'attività:

ATTIVITA' INTRAMOENIA	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B
	2018	2019	2019	%	%
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.805.202	2.424.193	2.653.977	-5,39	9,48
Compartecipazione Attività intramoenia	2.223.941	1.994.688	2.257.011	1,49	13,15
Irap	183.672	164.000	188.320	2,53	14,83
MARGINE AZIENDALE	397.589	265.505	208.646	-47,52	-21,42
 margine Percentuale	17	12	9	-48,33	-30,63

- **Consulenze e Collaborazioni.** La voce non evidenzia scostamenti rilevanti. Trattasi tuttavia di costi per i quali esiste la specifica copertura finanziaria (finanziamento regionale o da altri enti) in quanto trattasi di attività progettuali.
- **Indennità Personale Universitario – Area Sanitaria.** E' la voce che riepiloga i costi per la perequazione del personale sanitario Universitario. I costi risultano in decremento rispetto al 2018 per i pensionamenti del personale.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Si rileva un minimo incremento (+1.,25%) dei costi dei servizi non sanitari rispetto all'esercizio 2018.

Tabella V

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Servizi appaltati	7.496.487	7.396.393	8.487.944	13,23	14,76	991.457	1.091.551
Servizi per utenze	4.567.340	4.219.637	4.600.458	0,73	9,02	33.118	380.821
Premi assicurativi	99.467	67.655	96.807	-2,67	43,09	-2.660	29.152

Indennità a personale universitario - area non sanitaria	16.341.326	15.988.101	15.667.235	-4,13	-2,01	-674.091	-320.866
Altri servizi non sanitari	3.692.988	3.438.219	3.751.442	1,58	9,11	58.454	313.223
Formazione	86.335	57.327	124.790	44,54	117,68	38.455	67.463
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	601.102	659.235	656.094	9,15	-0,48	54.992	-3.141
personale in comando	217.118	115.975	131.780	-39,30	13,63	-85.338	15.805
Totale complessivo	33.102.163	31.942.542	33.516.550	1,25	4,93	414.387	1.574.008

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

Tabella Z

ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Servizio di lavanderia	276.950	301.806	274.586	-0,85	-9,02	-2.364	-27.220
Servizio di Pulizia	2.108.428	2.339.040	2.764.118	31,10	18,17	655.690	425.078
Servizio mensa degenti	443.040	400.546	461.963	4,27	15,33	18.923	61.417
Servizio mensa dipendenti	1.818.523	1.860.424	1.862.099	2,40	0,09	43.576	1.675
Servizio riscaldamento	0	0	0	0	0	0	0
Servizio elaborazione dati	791.377	537.922	842.760	6,49	56,67	51.383	304.838
Servizio trasporti non sanitari	1.280	0	0	-100,00		-1.280	0
Servizio smaltimento rifiuti spec.	454.036	393.305	558.047	22,91	41,89	104.011	164.742
Servizio vigilanza	1.602.853	1.563.350	1.724.371	7,58	10,30	121.518	161.021
Totale complessivo	7.496.487	7.396.393	8.487.944	13,23	14,76	991.457	1.091.551

Si rileva un incremento del costo del servizio di pulizia per ampliamento contratto e zone , gli servizi in linea con i costi 2018.

Tabella W

ACQUISTI DI SERVIZI DI UTENZE	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Utenze telefoniche	257.790	201.557	202.435	-21,47	0,44	-55.355	878
Utenze elettriche	3.458.733	3.078.104	3.143.953	-9,10	2,14	-314.780	65.849
Utenze acqua	600.523	593.632	942.893	57,01	58,83	342.370	349.261
Utenze gas	250.294	346.344	311.177	24,32	-10,15	60.883	-35.167
Altre utenze						0	0
Totale complessivo	4.567.340	4.219.637	4.600.458	0,73	9,02	33.118	380.821

Si rileva un incremento del costo dell'utenza acqua rispetto all'esercizio precedente per il quale si è avviata una analisi dei consumi interni , gli altri servizi in linea con i costi 2018.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

I costi relativi alla categoria sono in incremento rispetto ai dati del consuntivo 2018 (€ 772.372) anche in considerazione della vetustà degli impianti e delle attrezzature per le quali si sta predisponendo un piano di rinnovamento tecnologico. La situazione dettagliata delle diverse voci di costo è riportata nella seguente tabella:

Tabella X

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Manutenzioni immobili	1.071.896	1.167.018	1.291.080	20,45	10,63	219.184	124.062
Manutenzioni beni mobili e macch.	1.529.147	1.523.674	1.757.904	14,96	15,37	228.757	234.230
Manutenzioni attrezzature	2.748.515	2.735.077	3.073.267	11,82	12,36	324.752	338.190
Manutenzioni automezzi	419	130	98	-76,61	-24,62	-321	-32
Altre manutenzioni							
Totale complessivo	5.349.977	5.425.899	6.122.349	14,44	12,84	772.372	696.450

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Non si rilevano significative variazioni.

Tabella K

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Fitti passivi	145.049	140.476	139.258	-3,99	-0,87	-5.791	-1.218
Noleggi	2.827.380	2.426.600	2.907.897	2,85	19,83	80.517	481.297
Leasing	631.000	651.267	581.600	-7,83	-10,70	-49.400	-69.667
Altro						0	0
Totale complessivo	3.603.429	3.218.343	3.628.755	0,70	12,75	25.326	410.412

PERSONALE DIPENDENTE

Il costo del 2019 risulta gravato da nuove immissioni in servizio di personale aziendale a tempo determinato, che compensano le cessazioni del personale universitario di analoga qualifica professionale, con rilevante incremento di spesa a parità di numero di addetti. Dall'esame dei costi del personale per ruolo ed area contrattuale si evidenzia un incremento dei costi rispetto al consuntivo 2018.

Tabella Y

PERSONALE DIPENDENTE	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Personale dipendente	64.730.928	65.940.829	68.654.949	6,06	4,12	3.924.021	2.714.120
1 - personale ruolo sanitario	57.771.815	58.325.423	60.997.759	5,58	4,58	3.225.944	2.672.336
1.a - Dirigenza medica	28.954.325	28.643.957	30.395.202	4,98	6,11	1.440.877	1.751.245
1.b - Altra Dirigenza	2.145.487	2.201.582	2.306.250	7,49	4,75	160.763	104.668
1.c - Comparto	26.672.003	27.479.884	28.296.307	6,09	2,97	1.624.304	816.423
2 - personale ruolo professionale	136.152	393.781	422.927	210,63	7,40	286.775	29.146
2.a - Dirigenza	91.361	118.068	119.650	30,96	1,34	28.289	1.582
2.b - Comparto	44.791	275.713	303.277	577,09	10,00	258.486	27.564
3 - personale ruolo tecnico	4.037.602	4.369.627	4.370.989	8,26	0,03	333.387	1.362
3.a - Dirigenza	0	0	0			0	0
3.b - Comparto	4.037.602	4.369.627	4.370.989	8,26	0,03	333.387	1.362
4 - personale ruolo amministrativo	2.785.359	2.851.998	2.863.274	2,80	0,40	77.915	11.276
4.a - Dirigenza	211.111	289.320	308.287	46,03	6,56	97.176	18.967
4.b - Comparto	2.574.248	2.562.678	2.554.987	-0,75	-0,30	-19.261	-7.691

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La categoria degli oneri di gestione presenta costi in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente e con i dati previsionali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B
	2018	2019	2019	%	%
Imposte e tasse	330.342	285.647	316.307	-4,25	10,73
perdite su crediti	0,00	0,00	0,00		
Altri oneri di gestione	1.175.419	1.238.633	1.430.700	21,72	15,51
<i>a - Spese per organi collegiali</i>	<i>562.400</i>	<i>554.986</i>	<i>538.900</i>	<i>-4,18</i>	<i>-2,90</i>
<i>c - Altro</i>	<i>613.019</i>	<i>683.647</i>	<i>891.800</i>	<i>45,48</i>	<i>30,45</i>
Totale complessivo	1.505.761	1.524.280	1.747.007	16,02	14,61

Di seguito il dettaglio della voce "Altro":

Altri Oneri diversi di gestione	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
spese legali per contenziosi	77.444	94.311	82.700	6,79	-12,31	5.256	-11.611
spese legali per transazioni	0	0	0		0	0	0
spese postali	30.226	10.822	18.690	-38,17	72,70	-11.536	7.868
spese di pubblicità	15.750	9.678	11.023	-30,01	13,90	-4.727	1.345
arrotondamenti	5	-3	-2	-144,00		-7	1
accreditamento ECM	4.474	0	4.257	-4,86		-217	4.257

spese per valori bollati	15.912	37.471	29.903	87,93	-20,20	13.991	-7.568
spese per bolli Automezzi	181	253	190	5,04	-24,85	9	-63
spese per comitato etico	3.002	5.339	4.004	33,38		1.002	-1.335
spese diverse	24.018	15.772	21.650	-9,86	37,27	-2.368	5.878
spese di rappresentanza	0	0	0			0	0
spese per contributi associativi	12.200	33.333	25.620	110,00		13.420	-7.713
oneri per trasferte e rimborsi	52.478	61.079	93.618	78,40	53,27	41.140	32.539
spese progetti	364.755	406.399	588.545	61,35	44,82	223.790	182.146
Altro	12.574	9.193	11.602	-7,73	26,20	-972	2.409
totale	613.019	683.647	891.800	45,48	30,45	278.781	208.153

Il differenziale in aumento è riconducibile ai maggiori costi della voce “spese progetti” che peraltro sono sterilizzati da specifico finanziamento riportato a ricavi alla voce “utilizzi contributio vincolati”.

AMMORTAMENTI

I costi per ammortamenti sono in leggero decremento rispetto al consuntivo 2017. La situazione dettagliata della categoria ammortamenti è riportata nella seguente tabella:

AMMORTAMENTI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Immobilizzazioni immateriali	1.040.528	1.065.823	1.074.811	3,29	0,84	34.283	8.988
Fabbricati	29.209	29.129	29.223	0,05	0,32	14	94
Immobilizzazioni materiali	2.827.110	2.895.084	2.918.305	3,23	0,80	91.195	23.221
<i>a - Impianti e macchinari</i>	1.237.894	1.235.036	1.201.147	-2,97	-2,74	-36.747	-33.889
<i>b - Attrezzature sanitarie</i>	1.393.093	1.440.174	1.388.068	-0,36	-3,62	-5.025	-52.106
<i>c - Mobili e arredi</i>	85.559	92.619	113.869	33,09	22,94	28.310	21.250
<i>d - Automezzi</i>	9.609	8.634	11.865	23,47	37,42	2.256	3.231
<i>e - Altri beni materiali</i>	100.955	118.621	203.357	101,43	71,43	102.402	84.736
Totale complessivo	3.896.847	3.990.036	4.022.339	3,22	0,81	125.492	32.303

SVALUTAZIONE CREDITI

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

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali dell'anno 2019 risultano superiori a quelle iniziali con una differenza di **€ 1.251.160**

	2018	2019	Δ%
Rimanenze sanitarie iniziali	18.932.725	17.326.624	-8,48
Rimanenze sanitarie finali	17.326.622	18.577.784	7,22
Δ	1.606.103	-1.251.160	

L'incremento del valore delle giacenze sanitarie è riconducibile alla voce "RIMANENZE MATERIALE DIAGNOSTICO-REAGENTI" e alla voce "RIMANENZE DISPOSITIVI".

	2018	2019	Δ%
Rimanenze non sanitarie iniziali	18.942	32.153	69,74
Rimanenze non sanitarie finali	32.153	46.288	43,96
Δ	-13.211	-14.135	

ACCANTONAMENTI

La categoria presenta gli accantonamenti ad oneri futuri di quote di assegnazione vincolate.

ACCANTONAMENTI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	719.000	719.000	0,00	0,00	0	0
Accantonamenti per cause civili	2.261.626	2.175.000	2.175.000	-3,83	0,00	-86.626	0
contenzioso personale dipendente	19.230	52.500	654.429	3.303,17	1.146,53	635.199	601.929
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	1.062.000	0	445.841	-58,02		-616.159	445.841
Accantonamento per svalutazione crediti	50.000	0	188.367	276,73		138.367	188.367
Accantonamenti per contributi da regione vincolati	0	0	16.000			16.000	16.000
Altri accantonamenti	120.000	0	646.444	438,70		526.444	646.444
Totale complessivo	4.231.856	2.946.500	4.845.081	14,49	64,44	613.225	1.898.581

Nel dettaglio:

- La voce "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" riepiloga l'importo definito in negoziazione.
- La voce accantonamenti per cause civili riepiloga gli accantonamenti effettuati a seguito nota dell'Ufficio Legale aziendale.

Nella determinazione dell'accantonamento si è dapprima proceduto quantificare, per tipologia, i contenziosi valorizzati e privi di copertura.

Quindi si è proceduto alla loro valutazione sulla base del rischio soccombenza al quale sono state collegate aliquote per il calcolo dell'accantonamento.

ALTRI COSTI

Gli altri costi che non riguardano l'ordinaria gestione economica dell'Azienda sono in decremento con i termini del confronto. Si evidenzia un minimo decremento degli oneri finanziari rispetto a quelli dell'anno 2018.

Gli oneri straordinari decrementano significativamente .

Di seguito il quadro riepilogativo riportato nella seguente tabella:

ALTRI COSTI	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B	C - A	C - B
	2018	2019	2019	%	%		
Oneri finanziari	1.208.112	739.051	1.109.493	-8,16	50,12	-98.619	370.442
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0			0	0
Oneri straordinari	2.391.433	1.090.780	1.129.969	-52,75	3,59	-1.261.464	39.189
Imposte e tasse	6.705.121	6.553.920	6.953.189	3,70	6,09	248.068	399.269
Totale complessivo	10.304.666	8.383.751	9.192.651	-10,79	9,65	-1.112.015	808.900

Gli oneri straordinari sono dovuti in buona parte a componenti negativi riferibili a beni e servizi di competenza di esercizi precedenti.

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

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0370	Compensi , mancato preavviso , rideterminazione competenze accessorie, esclusività vs dirigenza medica	252.085
EA0370	Compensi , mancato preavviso , rideterminazione competenze accessorie, esclusività vs dirigenza non medica	26.822
EA0370	Compensi , mancato preavviso , rideterminazione competenze accessorie, vs comparto	172.253
TOTALE A CE		451.160

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	FATTURE PER BENI E SERVIZI RELATIVE AD A. P.	110.380
	TOTALE A CE	110.380

EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	STORNI PER ERRATA FATTURAZIONE	66.111
	TOTALE A CE	66.111

I costi per imposte e tasse sono sostanzialmente stabili.

	Consuntivo	Negoziato	Consuntivo	C / A	C / B
	2018	2019	2019	%	%
IMPOSTE E TASSE	6.705.121	6.553.920	6.953.188	3,70	6,09
IRAP	6.705.121	6.553.920	6.953.188	3,70	6,09
IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	3.496.670	3.458.080	3.644.337	4,22	5,39
IRAP PERSONALE UNIVERSITARIO	2.224.156	2.116.724	2.214.221	-0,45	4,61
IRAP PERSONALE TEMP. DET.	521.627	529.490	603.875	15,77	14,05
IRAP PERSONALE ALTRO	98.688	101.599	106.642	8,06	4,96
IRAP SU COMPENSI PER SUES 118	46.769	47.664	60.018	28,33	25,92
IRAP RELATIVA A COLLABORATORI OCCASIONALI	133.539	136.363	135.775	1,67	-0,43
IRAP RELATIVA AD ATTIVITA DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	183.672	164.000	188.320	2,53	14,83

L'Azienda ha raggiunto l'obiettivo fondamentale dell'equilibrio economico tra ricavi e costi per l'anno 2019, riportando un utile di €.371.598 .

	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	1.022.462	371.598	650.864	-64

Il Responsabile Ufficio Bilancio
Dr. Claudio Foresta
FIRMATO

Il Direttore
Area Economico Finanziaria
Dr. Luigi Guadagnino
FIRMATO

Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Giovanna Volo
FIRMATO