



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

**ALLEGATO A ALLA DELIBERA DI ADOZIONE DEL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2021**

Indice

➤ Conto Economico Preventivo 2021	Pag. 3
➤ Piano dei flussi di cassa prospettici	Pag. 9
➤ Conto Economico Dettagliato secondo lo schema CE	Pag. 13
➤ <i>Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo 2021</i>	Pag. 35

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	2.104.699.243	2.059.504.204	2.067.500.300	45.195.039	2,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.047.415.064	1.928.135.008	2.013.660.585	119.280.056	6,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	56.416.066	130.562.547	52.721.564	-74.146.481	-56,8%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	22.899.218	18.150.334	18.150.334	4.748.884	26,2%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	2.076.121	2.589.045	2.589.046	-512.924	-19,8%
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	694.187	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	294.400	312.708	299.500	-18.308	-5,9%
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	31.146.327	109.510.460	30.988.497	-78.364.133	-71,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	113.684	52.221	624.750	61.463	117,7%
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	113.684	52.221	624.750	61.463	117,7%
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	754.429	754.429	493.400	-	0,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-904.276	-4.049.493	-589.982	3.145.217	-77,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	20.077.359	5.219.319	8.367.195	14.858.040	284,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214.985.817	195.372.759	201.409.624	19.613.058	10,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	176.647.190	159.535.974	166.686.117	17.111.216	10,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.353.082	15.848.609	16.203.822	3.504.473	22,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.985.545	19.988.177	18.519.685	-1.002.632	-5,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	87.242.148	191.983.659	91.695.607	-104.741.511	-54,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	31.680.464	24.427.764	24.346.794	7.252.700	29,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	34.155.402	35.545.327	33.801.525	-1.389.925	-3,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.169.033	5.111.775	5.714.297	57.258	1,1%
Totale A)	2.497.105.190	2.513.115.313	2.432.245.360	-16.010.123	-0,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	472.243.586	476.997.179	465.915.339	-4.753.593	-1,0%
a) Acquisti di beni sanitari	458.208.054	454.804.552	455.014.351	3.403.502	0,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	14.035.532	22.192.627	10.900.988	-8.157.094	-36,8%

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2020
2) Acquisti di servizi sanitari	1.015.584.340	950.855.424	955.864.571	64.728.916	6,8%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144.898.047	141.800.277	142.062.484	3.097.771	2,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	122.599.961	119.138.737	118.956.266	3.461.224	2,9%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	97.248.807	90.663.531	89.378.696	6.585.275	7,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	20.532	40.661	59.067	-20.129	-49,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.443.552	12.708.628	12.647.988	1.734.924	13,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.408.568	5.360.019	5.218.200	1.048.549	19,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	263.423.324	236.588.857	234.245.305	26.834.467	11,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	25.704.447	23.985.760	26.044.804	1.718.687	7,2%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	32.612.704	30.414.650	30.561.427	2.198.053	7,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	8.304.154	4.473.457	7.266.412	3.830.697	85,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.224.517	18.407.551	17.930.324	1.816.966	9,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	175.920.299	168.934.704	168.017.165	6.985.595	4,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	13.946.189	11.420.702	11.597.653	2.525.487	22,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	39.944.550	38.286.509	38.751.852	1.658.041	4,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.402.493	22.446.773	24.498.905	-44.280	-0,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.482.196	26.184.606	28.628.023	1.297.590	5,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	149.388.199	129.030.046	129.672.220	20.358.153	15,8%
a) Servizi non sanitari	146.724.774	126.057.267	126.982.110	20.667.507	16,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	875.625	897.479	902.310	-21.854	-2,4%
c) Formazione	1.787.800	2.075.300	1.787.800	-287.500	-13,9%
4) Manutenzione e riparazione	42.540.333	40.804.999	40.620.059	1.735.334	4,3%
5) Godimento di beni di terzi	29.024.412	24.209.512	24.865.748	4.814.900	19,9%
6) Costi del personale	814.890.735	780.712.865	770.644.328	34.177.871	4,4%
a) Personale dirigente medico	259.373.419	246.816.893	247.531.057	12.556.526	5,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	31.872.821	30.055.050	29.697.948	1.817.772	6,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	371.327.923	356.117.060	348.867.634	15.210.863	4,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	10.680.895	9.871.718	9.588.274	809.177	8,2%
e) Personale comparto altri ruoli	141.635.676	137.852.145	134.959.416	3.783.532	2,7%
7) Oneri diversi di gestione	9.067.764	9.067.764	9.153.003	-	0,0%
8) Ammortamenti	50.467.321	51.305.682	49.790.146	-838.361	-1,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.494.470	1.884.147	1.607.712	-389.677	-20,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	31.971.138	31.525.512	31.118.946	445.626	1,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.001.713	17.896.023	17.063.488	-894.310	-5,0%

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2020
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	1.801.850	500.000	-1.301.850	-72,3%
10) Variazione delle rimanenze	-	-38.790.116	-25.074.570	38.790.116	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-36.312.496	-25.074.570	36.312.496	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-2.477.620	-	2.477.620	-100,0%
11) Accantonamenti	40.737.104	46.245.949	39.743.120	-5.508.845	-11,9%
a) Accantonamenti per rischi	6.343.317	19.595.610	7.854.682	-13.252.293	-67,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.117.346	1.117.346	1.083.858	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.702.521	4.101.527	6.908.007	-399.006	-9,7%
d) Altri accantonamenti	29.573.920	21.431.466	23.896.573	8.142.454	38,0%
Totale B)	2.624.443.795	2.472.241.154	2.461.693.963	152.202.641	6,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-127.338.605	40.874.159	-29.448.603	-168.212.765	-411,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	42.491	42.491	41.400	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	975.712	1.481.479	1.044.240	-505.767	-34,1%
Totale C)	-933.221	-1.438.988	-1.002.840	505.767	-35,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	81.319.161	19.867.358	9.448.914	61.451.803	309,3%
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	81.319.161	19.867.358	9.448.914	61.451.803	309,3%
2) Oneri straordinari	3.237.735	4.639.476	2.462.971	-1.401.741	-30,2%
a) Minusvalenze	-	430.151	208.773	-430.151	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	3.237.735	4.209.325	2.254.197	-971.590	-23,1%
Totale E)	78.081.426	15.227.882	6.985.943	62.853.544	412,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-50.190.400	54.663.053	-23.465.499	-104.853.453	-191,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	55.630.349	53.637.893	53.067.665	1.992.456	3,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	51.859.295	49.628.215	48.944.203	2.231.080	4,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.814.934	3.053.559	2.724.496	238.624	-7,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	956.120	956.120	1.398.966	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-
2) IRES	1.024.000	1.024.000	1.047.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
Totale Y)	56.654.349	54.661.893	54.114.665	1.992.456	3,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-106.844.749	1.160	-77.580.165	-106.845.909	-9211727,7%

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		2021	2020
		<i>Valori in euro</i>	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-106.844.749	-77.580.165
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	31.971.138	31.118.946
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	17.001.713	17.063.488
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.494.470	1.607.712
	Ammortamenti	50.467.321	49.790.146
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-28.644.668	-29.573.013
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-5.510.735	-4.228.512
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-34.155.402	-33.801.525
(+)	accantonamenti SUMAI	1.117.346	1.083.858
(-)	pagamenti SUMAI	-2.150.000	-1.230.000
(+)	accantonamenti TFR	0	
(-)	pagamenti TFR	-9.500	-120
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-1.042.154	-146.262
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	500.000	500.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-160.000	-500.000
	- Fondi svalutazione di attività	340.000	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	39.619.758	38.659.261
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-38.000.000	-45.000.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.619.758	-6.340.739
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-89.615.225	-68.078.545
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	5.450.000	3.500.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	3.950.000	-2.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	5.000.000	3.800.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	49.200.000	20.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	110.000	-40.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	3.850.000	100.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-3.500.000	40.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	64.060.000	65.360.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	310.000	80.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-5.000.000	-25.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	2.830.000	50.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.875.000	-300.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-805.000	-250.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-49.500.000	-900.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-54.350.000	-26.400.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	-25.074.570
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	650.000	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	650.000	-25.074.570
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	900.000	-150.000
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-78.045.225	-54.263.115

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		2021	2020
	<i>Valori in euro</i>		
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-710.000	-1.144.982
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-910.000	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.620.000	-1.144.982
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-18.500.000	-35.316.069
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-3.500.000	-200.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-15.590.000	-21.603.443
(-)	Acquisto mobili e arredi	-150.000	-850.000
(-)	Acquisto automezzi	-400.000	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-15.000.000	-20.106.933
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-53.140.000	-78.076.445
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	1.368.500	4.486.000
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		19.913.000
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1.368.500	24.399.000
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-175.000	-400.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-175.000	-400.000
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	237.500	400.000
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	237.500	400.000
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	
B - Totale attività di investimento		-53.329.000	-54.822.427
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-20.000.000	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.200.000	15.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	45.000.000	40.000.000
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	5.800.000	5.279.224
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	50.800.000	45.279.224
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*	11.000.000	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-9.900.000	
C - Totale attività di finanziamento		29.700.000	60.279.224
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-101.674.225	-48.806.318
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-101.674.225	-48.806.318
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO LO SCHEMA CE

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.104.699.243,02	2.059.504.204,18
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.047.415.064,43	1.928.135.008,30
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.024.027.180,58	1.908.700.965,19
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.866.355.676,75	1.727.978.486,70
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	129.573.780,11	153.217.570,63
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	28.097.723,72	27.504.907,86
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	0,00	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	28.097.723,72	27.504.907,86
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	23.387.883,85	19.434.043,11
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	56.416.065,83	130.562.546,52
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	24.975.339,00	20.739.379,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	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	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	24.975.339,00	20.739.379,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	294.400,00	312.707,58
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	294.400,00	312.707,58
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	31.146.326,83	109.510.459,94
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1.481.319,13	602.381,58
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	27.163.968,76	53.330.483,03
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.501.038,94	2.501.038,94
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	53.076.556,39

AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191	0,00	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	113.683,99	52.220,59
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	113.683,99	52.220,59
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	754.428,77	754.428,77
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-904.275,60	-4.049.492,89
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-672.991,18	-924.612,06
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-231.284,42	-3.124.880,83
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	20.077.359,03	5.219.318,94
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	1.065.646,92	334.146,92
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	16.242.026,88	1.136.389,70
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.627.620,02	3.606.717,11
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	122.732,60	122.732,60
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	19.332,61	19.332,61
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214.985.816,86	195.372.759,19
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	63.687.996,34	64.241.353,27
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.213.218,29	22.710.978,67
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	9.113.174,51	9.553.316,43
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.179.579,98	3.636.257,64
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	339.980,10	461.196,85
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00

AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	2.947.184,28	3.229.281,23
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	299.669,74	293.486,98
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	931.287,22	1.177.786,48
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	105.901,28	93.578,77
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	1.278.047,00	1.094.442,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	33.464,00	32.980,50
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.984.930,18	3.138.651,79
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	479.815,77	448.312,12
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	40.994.962,28	41.082.062,48
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	24.761.666,57	24.773.349,71
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.673.253,53	3.706.810,07
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	1.355.994,90	1.355.994,90
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	4.729.704,84	4.729.704,84
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	961.028,59	961.028,59
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.263.362,85	1.263.362,85
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.452.248,50	1.452.248,50
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	126.487,50	168.348,02
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00

AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	126.487,50	168.348,02
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.671.215,00	2.671.215,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	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	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)	113.439.009,14	95.742.932,71
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	96.286.160,95	84.605.803,02
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	11.178.689,32	8.443.082,11
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.521.060,61	1.480.998,46
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.453.098,26	1.213.049,12
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	18.505.729,29	19.539.864,60
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.353.082,09	15.848.608,61
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.363.416,74	1.134.163,13
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.361.229,24	14.074.100,61
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	78.891,36	87.404,75
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	467.091,68	502.087,97
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)	82.453,07	50.852,15
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	87.242.147,64	191.983.658,96
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	486.439,92	486.439,92
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	20.000,00	9.818.739,64

AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	0,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	20.000,00	9.818.739,64
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51.778.192,01	51.902.065,32
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	407.733,88	246.737,68
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49.842.154,01	49.843.039,74
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.528.304,12	1.812.287,90
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	10.107.906,89	11.515.294,56
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	6.420.622,64	5.945.573,57
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	265.106,68	265.106,68
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.422.177,57	5.304.614,31
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	24.849.608,82	118.261.119,52
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	91.704.311,48
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	91.704.311,48
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	24.849.608,82	26.556.808,04
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	31.680.463,94	24.427.763,56
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	30.678.002,98	23.355.041,32
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.002.460,96	1.072.722,24
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	34.155.402,01	35.545.326,76
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	8.754.812,24	8.610.467,07
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.412.997,89	6.902.266,38

AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.662.173,54	5.687.773,20
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.954.856,08	8.349.029,24
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	859.827,76	809.363,57
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.510.734,50	5.186.427,30
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.169.033,18	5.111.774,71
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	68.539,63	63.794,69
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.326.438,30	3.306.463,19
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.774.055,25	1.741.516,83
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.497.105.190,08	2.513.115.313,41
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	472.243.586,42	476.997.179,04
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	458.208.054,02	454.804.552,46
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	239.757.322,03	231.520.031,47
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	234.502.878,03	227.316.245,28
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.590.000,00	2.401.189,66
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.664.444,00	1.802.596,53
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.497,00	5.275,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	2.497,00	3.258,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	2.017,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	141.477.480,00	132.787.630,18
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	107.683.892,00	91.945.859,02
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.298.453,00	4.493.671,23
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	28.495.135,00	36.348.099,93
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.378.822,00	2.292.846,80
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	12.700.000,00	11.145.978,43
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.000.000,00	1.875.355,35
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	10.610,00	11.077,09

BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.996.000,00	2.727.028,11
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	56.885.322,99	72.439.330,03
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.791.304,93	53.412.296,70
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.983.375,36	18.900.641,68
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	100,00	38,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	110.542,70	126.353,65
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	14.035.532,40	22.192.626,58
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.697.532,40	1.628.285,05
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.700.000,00	3.228.940,54
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.150.000,00	995.163,29
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.538.000,00	1.088.533,11
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.300.000,00	1.488.690,10
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.650.000,00	1.998.488,49
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	11.764.526,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.164.972.539,44	1.079.885.469,70
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.015.584.340,45	950.855.424,19
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	144.898.047,44	141.800.276,91
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	144.202.507,00	141.032.026,93
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	99.662.000,00	99.348.985,15
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	20.755.099,00	20.653.071,59
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	17.784.338,00	15.026.251,58
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	6.001.070,00	6.003.718,61
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	420.628,86	418.668,35
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	274.911,58	349.581,63
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	122.599.961,24	119.138.737,49
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	121.283.482,00	117.811.552,27
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	727.286,76	703.526,51
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	589.192,48	623.658,71
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	97.248.806,80	90.663.531,43
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.782.179,82	6.112.857,96
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	331.004,40	325.999,80

BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento	0,00	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	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.124.145,02	5.288.473,07
BA0561	B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	15.990.733,00	15.542.215,76
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	56.842.055,24	54.950.902,73
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	25.516.899,82	26.493.228,62
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	137.651,70	137.651,70
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	23.483.136,45	22.119.749,93
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private	0,00	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	7.704.367,27	6.200.272,48
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	0,00	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.178.689,32	8.443.082,11
BA0631	B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	20.532,00	40.660,98
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	2.355,00	2.355,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	10.820,00	21.278,84
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra-regionale)	7.357,00	17.027,14
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	14.443.551,54	12.708.627,60
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	69.207,54	69.732,37
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	850.000,00	603.776,66
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	13.524.344,00	12.035.118,57

BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.408.568,00	5.360.019,01
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	100.000,00	107.768,67
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	6.308.568,00	5.252.250,34
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	263.423.324,45	236.588.857,40
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	31.552.354,52	28.921.649,97
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	23.940.770,59	23.426.922,03
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	111.644.038,39	99.634.482,38
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	6.834.415,26	7.191.420,14
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	104.602.828,13	92.103.392,83
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	206.795,00	339.669,41
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	96.286.160,95	84.605.803,02
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	25.704.446,78	23.985.759,88
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.591.414,94	1.597.738,95
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	53.630,00	33.220,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	23.120.746,34	21.536.943,84
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra-regionale)	938.655,50	817.857,09
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	32.612.703,56	30.414.650,20
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	6.444.414,62	5.563.815,16
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.050.000,00	777.224,02
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.786.200,44	3.325.578,11
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	20.811.027,89	19.267.034,45
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	0,00	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.521.060,61	1.480.998,46
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	8.304.154,14	4.473.457,08
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	251.055,88	83.416,33

BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	3.600.000,00	3.176.991,63
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.453.098,26	1.213.049,12
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	20.224.517,18	18.407.551,18
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	809.591,14	726.244,53
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	19.414.926,04	17.681.306,65
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	175.920.299,27	168.934.704,37
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	692.947,03	693.061,03
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata	0,00	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	692.947,03	693.061,03
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	35.501.131,51	35.924.008,88
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	138.934.995,45	131.511.898,97
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	791.225,28	805.735,49
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	13.946.188,75	11.420.702,20
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	981.660,05	679.337,43
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	12.556.886,83	10.296.301,22
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	336.306,01	74.115,62
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)	59.366,21	358.978,28
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	11.969,65	11.969,65
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	39.944.550,43	38.286.509,06
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	544.081,99	544.081,99

BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	32.537,89	32.537,89
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	16.050.439,00	14.562.015,62
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2.499.468,80	2.499.468,80
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	20.818.022,75	20.648.404,76
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.402.492,99	22.446.773,14
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.118,79	51.674,44
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	22.274.399,05	22.253.628,58
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	9.551.473,00	15.682.176,64
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	55.000,00	57.645,20
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	5.171.758,02	2.571.072,20
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.076.720,26	630.538,72
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	6.419.447,77	3.312.195,82
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	119.975,15	141.470,12
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	75.142,70	141.470,12
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	44.832,45	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.482.195,88	26.184.606,26
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	353.338,55	393.725,30
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.429.004,95	767.325,14
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	124.316,50
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	23.028.637,38	22.228.024,32
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.671.215,00	2.671.215,00

BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	149.388.198,99	129.030.045,51
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	146.724.773,95	126.057.266,70
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	20.898.860,10	17.441.737,34
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	31.715.703,25	28.671.871,85
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	12.836.094,38	12.216.976,43
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	4.242.112,88	3.661.992,87
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	8.593.981,50	8.554.983,56
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.260.000,00	3.205.446,55
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.039.731,67	4.036.826,70
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	15.300.000,00	13.624.362,71
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	6.719.560,46	5.724.666,98
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.035.000,00	734.735,45
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	15.540.000,00	15.371.077,90
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.380.000,00	5.177.893,69
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.963.196,33	1.963.196,33
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.770.648,22	1.770.648,22
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	192.548,11	192.548,11
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	27.036.627,76	17.888.474,77
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.213.179,94	1.813.055,71
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.823.447,82	16.075.419,06
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	875.625,04	897.478,70
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	855,00	33.611,13
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	821.948,45	788.291,10
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	61.500,00	70.552,79
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	170.446,60	158.799,36
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	590.001,85	558.938,95

BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	52.821,59	75.576,47
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.850,59	39.635,28
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	17.971,00	35.941,19
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.787.800,00	2.075.300,11
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	127.000,00	73.233,75
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.660.800,00	2.002.066,36
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	42.540.332,68	40.804.998,98
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	19.050.000,00	18.591.950,24
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	325.000,00	313.918,64
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.073.790,16	16.346.440,66
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	180.000,00	123.206,48
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.150.000,00	1.739.923,73
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	3.761.542,52	3.689.559,23
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	29.024.411,97	24.209.512,29
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	8.507.411,04	6.259.248,05
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	20.517.000,93	17.950.264,24
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	17.321.559,34	15.776.805,85
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.195.441,59	2.173.458,39
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA2080	Totale costo del personale	814.890.735,30	780.712.864,78
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	662.574.164,11	632.989.002,70
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	291.246.240,84	276.871.942,79
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	259.373.419,37	246.816.893,14
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	251.561.232,71	237.819.827,03
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.812.186,66	8.997.066,11

BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	31.872.821,47	30.055.049,65
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	28.916.342,06	26.206.482,85
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.956.479,41	3.848.566,80
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	371.327.923,27	356.117.059,91
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	344.365.232,45	331.032.082,28
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	26.962.690,82	25.084.977,63
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.221.974,33	2.935.406,30
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	3.221.974,33	2.935.406,30
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	3.148.344,30	2.835.623,19
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	73.630,03	99.783,11
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	0,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	97.884.046,64	96.592.882,71
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.400.924,16	2.237.612,61
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.034.646,31	1.993.274,54
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	366.277,85	244.338,07
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	95.483.122,48	94.355.270,10
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	89.096.694,61	85.800.280,86
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	6.386.427,87	8.554.989,24
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	51.210.550,22	48.195.573,07
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	5.057.996,39	4.698.698,67
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.057.996,39	4.698.698,67

BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	46.152.553,83	43.496.874,40
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	39.057.589,38	39.950.174,52
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	7.094.964,45	3.546.699,88
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	9.067.763,89	9.067.763,89
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	7.985.936,24	7.985.936,24
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.081.827,65	1.081.827,65
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	547.829,40	547.829,40
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	461.941,13	461.941,13
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	72.057,12	72.057,12
BA2560	Totale ammortamenti	50.467.321,36	51.305.682,06
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.494.470,02	1.884.147,10
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	48.972.851,34	49.421.534,96
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	31.971.138,04	31.525.511,60
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	588.157,16	586.072,16
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	31.382.980,88	30.939.439,44
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.001.713,30	17.896.023,36
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00	1.801.850,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	500.000,00	1.801.850,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	-38.790.115,86
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	-36.312.496,02
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	-4.657.392,84
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	88.847,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	-31.089.647,98
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	-60.721,78
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	-399.921,30
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	-33.577,97
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	219,29
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	-160.300,44
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	-2.477.619,84
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00

BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00	-2.529.016,13
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	55.384,13
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	-8.136,18
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	4.148,34
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	40.737.104,25	46.245.949,16
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	6.343.317,07	19.595.610,08
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	6.188.106,73
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	63.635,07	63.635,07
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.000.000,00	6.685.134,76
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	124.682,00	6.503.733,52
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	155.000,00	155.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.117.345,81	1.117.345,81
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.702.521,27	4.101.527,10
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.051.361,69	3.437.734,93
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	56.134,59	56.134,59
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	563.839,99	576.472,58
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	31.185,00	31.185,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	29.573.920,10	21.431.466,17
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.037.518,00	2.642.405,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	222.227,00	286.339,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	9.772.846,07	1.607.267,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.661.794,93	273.303,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.458.697,00	239.901,00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	982.202,46	982.202,46
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	13.438.634,64	15.400.048,71
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.624.443.795,31	2.472.241.154,04

CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	30.711,11	30.711,11
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1,03	1,03
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	28,14	28,14
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	30.681,94	30.681,94
CA0050	C.2) Altri proventi	11.780,00	11.780,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	11.780,00	11.780,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	675.711,80	1.177.954,32
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	13.035,93	13.035,93
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	162.675,87	162.675,87
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	500.000,00	1.002.242,52
CA0150	C.4) Altri oneri	300.000,00	303.524,63
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	300.000,00	303.524,63
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-933.220,69	-1.438.987,84
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	81.319.161,03	19.867.357,64
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	81.319.161,03	19.867.357,64
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	13.737,40	268.218,21
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	39.949.621,61	6.500.843,76
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.946,50	34.142,94
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	39.947.675,11	6.466.700,82
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	47.141,35	625.012,68
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	1.904.836,05
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	335.609,72
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	48.404,97
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	765,19	1.427,77

EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	39.899.768,57	3.551.409,63
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	41.355.802,02	13.098.295,67
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	973,50	18.345,31
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	41.354.828,52	13.079.950,36
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	14.000.000,00	52.138,63
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	10.940.000,00	2.289,81
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	1.520.000,00	22.005,56
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.598.811,27	2.808.211,83
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.068.054,27	4.138.779,28
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	11.227.962,98	6.056.525,25
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.237.734,90	4.639.475,95
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	430.150,95
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.237.734,90	4.209.325,00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	34.231,82	200.005,87
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.183.531,14	2.728.762,75
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.965,17	10.192,17
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.965,17	10.192,17
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.179.565,97	2.718.570,58
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	22.801,97	606.236,64
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	22.801,97	66.218,75
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	532.707,41
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	7.310,48
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	91,91	1.262,15
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	39.177,21	76.804,78

EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	25.241,53	62.162,79
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	828.161,18	1.647.024,64
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.264.092,17	325.079,58
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.019.971,94	1.280.556,38
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	1.093,33
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.019.971,94	1.279.463,05
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	5.735,62	491,15
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	7.565,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,03	308.162,58
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	1.014.236,29	963.244,32
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	78.081.426,13	15.227.881,69
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-50.190.399,79	54.663.053,22
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	55.630.349,20	53.637.893,33
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	51.859.294,93	49.628.214,72
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.814.934,36	3.053.558,70
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	956.119,91	956.119,91
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00
YA0060	Y.2) IRES	1.024.000,00	1.024.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.024.000,00	1.024.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	56.654.349,20	54.661.893,33
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-106.844.748,99	1.159,89

**RELAZIONE DEL DIRETTORE
GENERALE AL BILANCIO
ECONOMICO PREVENTIVO 2021**

***Nota illustrativa sui criteri adottati per
la predisposizione del bilancio preventivo
2021 e confronto con bilancio consuntivo
2020 e preventivo 2020***

I dati relativi al bilancio economico preventivo 2021 sono stati predisposti tenendo conto delle indicazioni regionali contenute nella nota prot. n. 956640 del 14/10/2021 "Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2021" e nella DGR n. 1770 del 02/11/2021 recante "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende sanitarie per l'anno 2021".

Le stime di costo sono effettuate sulla base dello stato attuale della situazione dell'emergenza COVID-19 e considerando le misure di prevenzione e contrasto della stessa messe in atto nel 2021, in continuità con il 2020, nonché l'avvio e l'implementazione della campagna vaccinale.

Per quanto riguarda il **finanziamento**, si registra una riduzione del finanziamento destinato alla copertura dei costi COVID determinata dalla mancata riproposizione dei fondi ricevuti nel 2020 a seguito della presentazione dei progetti europei FESR e FSE, nonché del finanziamento ricevuto dalla Struttura Commissariale per complessivi 74,7 milioni. Inoltre, le risorse stanziare nel 2021 dal livello nazionale sono sensibilmente inferiori a quelle erogate nel 2020 per circa 26,2 milioni.

A parziale compensazione di tali minori ricavi, l'Azienda beneficia di un incremento, all'interno del finanziamento regionale, dell'assegnazione della quota di sostegno dell'equilibrio economico-finanziario per 34 milioni di euro.

Altro aspetto critico riguarda l'andamento della mobilità infra ed extra regionale. L'anno 2020 ha registrato un importante calo della mobilità attiva. I saldi di mobilità riproposti per il 2021 risentono di tale andamento che per l'Azienda determina un effetto negativo, rispetto ai livelli precedenti l'emergenza, di oltre 6 milioni di euro.

Anche gli altri ricavi per le attività del Dipartimento di Sanità pubblica e per prestazioni a privati paganti, per fitti attivi si prevedono in sensibile calo rispetto al livello pre-COVID, così come, anche se in parziale recupero, gli introiti per ticket sanitario.

I costi della produzione risentono di alcuni fattori caratterizzanti il 2021:

- un graduale ma netto incremento dell'attività di produzione interna di servizi sanitari e di quelli oggetto di committenza verso il privato (in particolare per l'attività di degenza e specialistica ambulatoriale); tale incremento, finalizzato al recupero dei ritardi sui tempi di attesa registrato nel 2020, tende progressivamente a riportare i livelli di produzione ai volumi assicurati prima dell'avvento dell'evento pandemico;
- un incremento dei costi legati al COVID rispetto 2020 per oltre 55 milioni di euro. Tale incremento è determinato da due fattori:
 - l'effetto trascinarsi su base annua delle misure adottate da marzo 2020; oltre ai consumi di beni, tra i quali di particolare importanza i DPI e i diagnostici, incidono in modo significativo i costi del personale (dipendente e non) che nel corso del 2020 è stato assunto per fronteggiare l'insorgenza e la progressione della pandemia;
 - attivazione di nuovi servizi, di cui il principale è legato all'attività vaccinale, che ha comportato l'insorgenza di nuovi costi legati agli affitti delle sedi vaccinali, al trasporto dei vaccini, al personale impegnato nella campagna vaccinale, alla sanificazione delle sedi vaccinali).
- l'incremento rispetto al 2020 dei costi di alcuni fattori della produzione che, indipendentemente dall'effetto della pandemia, registrano ogni anno un fisiologico aumento (es. nuovi farmaci, incremento della prescrizione farmaci forniti tramite le farmacie convenzionate, introduzione o

- incremento di procedure chirurgiche innovative e maggiormente onerose, costi legati all'area della psichiatria e delle dipendenze patologiche, assistenza protesica ed integrativa, ecc.);
- incrementi di costo derivanti da incremento di prezzi/tariffe dei servizi acquistati (es. adeguamento tariffe per servizi FarmaCup, conguagli tariffari per prestazioni di degenza di cui alla DGR 1875/2020) o da incremento dei budget di spesa di riferimento (adeguamento budget alta specialità come da DGR 1541 del 9/11/2020 e budget non alta specialità come da protocollo di intesa RER/AIOP 2020 DGR 1541/2020). Questi ultimi impattano sul 2021 in quanto la stima di andamento dei costi porta al consumo pressoché totale dei budget di riferimento, al contrario di quanto avvenuto nel 2020.
 - Nell'anno 2020 la diminuzione di costi legati alla contrazione dell'erogazione dei servizi ha compensato una quota di costi COVID non coperta da specifico finanziamento (circa 39 milioni), garantendo così il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio.

Quanto sopra esposto porta ad una situazione economica di disequilibrio tra ricavi e costi con una perdita prevista di 106,8 milioni di euro.

Di seguito sono evidenziate le principali variazioni rispetto al bilancio consuntivo dell'esercizio 2020, al bilancio preventivo 2020 e le cause che le determinano.

CONTO ECONOMICO							
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE SU PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE % SU PREVENTIVO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1) Contributi in c/esercizio	2.104.699.243	2.059.504.204	2.067.500.300	45.195.039	2,2%	37.198.943	1,8%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-904.276	-4.049.493	-589.982	3.145.217	-77,7%	-314.294	53,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	20.077.359	5.219.319	8.367.195	14.858.040	284,7%	11.710.164	140,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214.985.817	195.372.759	201.409.624	19.613.058	10,0%	13.576.193	6,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	87.242.148	191.983.659	91.695.607	-104.741.511	-54,6%	-4.453.459	-4,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	31.680.464	24.427.764	24.346.794	7.252.700	29,7%	7.333.670	30,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	34.155.402	35.545.327	33.801.525	-1.389.925	-3,9%	353.877	1,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.169.033	5.111.775	5.714.297	57.258	1,1%	-545.264	-9,5%
Totale A)	2.497.105.190	2.513.115.313	2.432.245.360	-16.010.123	-0,6%	64.859.830	2,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni	472.243.586	476.997.179	465.915.339	-4.753.593	-1,0%	6.328.248	1,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.015.584.340	950.855.424	955.864.571	64.728.916	6,8%	59.719.770	6,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	149.388.199	129.030.046	129.672.220	20.358.153	15,8%	19.715.979	15,2%
4) Manutenzione e riparazione	42.540.333	40.804.999	40.620.059	1.735.334	4,3%	1.920.274	4,7%
5) Godimento di beni di terzi	29.024.412	24.209.512	24.865.748	4.814.900	19,9%	4.158.664	16,7%
6) Costi del personale	814.890.735	780.712.865	770.644.328	34.177.871	4,4%	44.246.407	5,7%
7) Oneri diversi di gestione	9.067.764	9.067.764	9.153.003	-	0,0%	-85.239	-0,9%
8) Ammortamenti	50.467.321	51.305.682	49.790.146	-838.361	-1,6%	677.175	1,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	1.801.850	500.000	-1.301.850	-72,3%	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-38.790.116	-25.074.570	38.790.116	-100,0%	25.074.570	-100,0%
11) Accantonamenti	40.737.104	46.245.949	39.743.120	-5.508.845	-11,9%	993.985	2,5%
Totale B)	2.624.443.795	2.472.241.154	2.461.693.963	152.202.641	6,2%	162.749.833	6,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-127.338.605	40.874.159	-29.448.603	-168.212.765	-411,5%	-97.890.003	332,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	42.491	42.491	41.400	-	0,0%	1.091	2,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	975.712	1.481.479	1.044.240	-505.767	-34,1%	-68.528	-6,6%
Totale C)	-933.221	-1.438.988	-1.002.840	505.767	-35,1%	69.619	-6,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
1) Proventi straordinari	81.319.161	19.867.358	9.448.914	61.451.803	309,3%	71.870.247	760,6%
2) Oneri straordinari	3.237.735	4.639.476	2.462.971	-1.401.741	-30,2%	774.764	31,5%
Totale E)	78.081.426	15.227.882	6.985.943	62.853.544	412,8%	71.095.483	1017,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-50.190.400	54.663.053	-23.465.499	-104.853.453	-191,8%	-26.724.900	113,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
1) IRAP	55.630.349	53.637.893	53.067.665	1.992.456	3,7%	2.562.684	4,8%
2) IRES	1.024.000	1.024.000	1.047.000	-	0,0%	-23.000	-2,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
Totale Y)	56.654.349	54.661.893	54.114.665	1.992.456	3,6%	2.539.684	4,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-106.844.749	1.160	-77.580.165	-106.845.909	-9211727,7%	-29.264.584	37,7%

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente il valore della produzione registra una riduzione di **16** milioni di euro (-0,6%) rispetto all'esercizio precedente, di seguito si riassumono le principali variazioni.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI (VOCI A1 e A3)

I contributi in c/esercizio sono stati contabilizzati in base alle indicazioni regionali contenute nella nota prot. n. 956640 del 14/10/2021 "Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2021", la variazione complessiva (voci A1 + A3) è un incremento di **60,0 mln** di euro dovuto principalmente a tre determinanti:

- aumento della quota capitaria **+ 145,1 mln** di euro, a tal proposito occorre precisare che in sede di chiusura di bilancio d'esercizio 2020 la DGR 1055 del 05/07/2021 ha ridotto i contributi assegnati in quota capitaria all'AUSL della Romagna per 91,7 milioni di euro e contestualmente ha assegnato il medesimo importo a titolo di pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera
- riduzione dei contributi assegnati con i decreti emergenziali per fronteggiare l'emergenza COVID 19 - **47,9 mln.**
- azzeramento dei contributi europei (FESR e FSE) a copertura dei costi COVID 19 – **53,0 mln.**

Nella tabella seguente sono elencati i contributi in conto esercizio contabilizzati nel Bilancio Economico Preventivo 2021 confrontati con quanto registrato nel bilancio di esercizio 2020.

	BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020
Quota capitaria	1.808.612.681	1.663.444.995	145.167.686
Contributi da Decreti emergenziali COVID 19	32.043.985	79.986.606	-47.942.622
Contributi da Fondo Europeo per lo Sviluppo Regionale (FESR) COVID 19	-	42.846.188	-42.846.188
Contributi da Fondo Sociale Europeo (FSE) COVID 19	-	10.230.368	-10.230.368
Integrazione a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario	4.389.378	7.100.000	-2.710.622
Farmaci innovativi oncologici GRUPPO A (Lista AIFA)	16.609.542	13.966.503	2.643.039
Farmaci innovativi oncologici GRUPPO B	8.663.101	8.780.939	-117.838
Farmaci innovativi NON oncologici	1.747.874	3.708.571	-1.960.697
Rinnovi contrattuali e convenzioni nazionali	37.226.053	29.551.338	7.674.715
Contributi per progettualità operatori privati per riduzione liste di attesa	1.904.098	-	1.904.098
Compensazione manovra ticket (revisione superticket)	5.136.873	5.136.873	0
Compensazione manovra ticket (prima visita famiglie numerose)	2.076.121	2.589.045	-512.924
Contributo RER per minori introiti ticket emergenza COVID 19	-	4.548.483	-4.548.483
Sostegno rete oncologica	3.533.000	2.533.000	1.000.000
Contributo per Rete regionale IRCCS (nel 2020 contabilizzato tra i rimborsi)	1.250.000		1.250.000
Piano di miglioramento dell'accesso in emergenza-urgenza	1.200.000	1.200.000	0
Contributo gestori pubblici e privati per approvvigionamento DPI (nel 2020 contabilizzato tra i rimborsi)	4.000.000		4.000.000
Ammortamenti non sterilizzati ante 31/12/2009	9.602.000	9.602.406	-406
Fattori della coagulazione del sangue	7.600.000	7.600.000	0
Piano Salute Mentale superamento ex. OO.PP.	6.735.654	6.740.961	-5.307
Professioni Sanitarie - Università	3.672.158	3.672.158	0
Trapianti	440.000	390.000	50.000
Altri Progetti e Funzioni	5.498.668	4.977.024	521.644
Emergenza 118	3.573.167	3.546.689	26.479
Trasferimenti per indennizzi a emotrasfusi	2.501.039	2.501.039	0
Sanità penitenziaria	2.280.911	2.280.911	0
GRU - GAAC - PROGETTO DSM-DP	277.845	589.982	-312.137
Contributi FRNA e FNA	130.293.379	126.118.797	4.174.582
Altri contributi in conto esercizio (incluso ex quota bilancio sociale) ed utilizzo quote contributi esercizi precedenti	23.909.075	21.080.648	2.828.427
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO + UTILIZZO QUOTE CONTRIBUTI ES. PRECEDENTI	2.124.776.602	2.064.723.523	60.053.079

RETTIFICHE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI (VOCE A2)

In continuità con l'esercizio 2020 sono state previste le quote di contributi vincolati e per progetti destinate a investimento per complessivi 626.000 euro. E' stata inoltre prevista la quota finanziata dalla Regione pari a € 277.845 (nel 2020 € 589.982) relativa all'installazione e attivazione dell'applicativo NPJA e alla manutenzione evolutiva degli applicativi per la Gestione Area Amministrativo Contabile, la Gestione Risorse Umane e per gli altri applicativi del progetto DSM-DP.

Il decremento rispetto a quanto contabilizzato nel Bilancio di esercizio 2020 è pari a 3,1 milioni di euro e comprende la quota di Fondi FESR che nell'esercizio 2020 sono stati destinati a investimenti (€ 2.893.596).

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA (VOCE A4)

L'incremento previsto è pari a **19,6 mln** di euro ed è dovuto quasi integralmente al valore delle prestazioni rese da strutture private accreditate per residenti fuori regione, che è stato indicato pari al valore consuntivo della mobilità interregionale 2019.

Lo stesso incremento è riportato anche nelle corrispondenti voci di costo (voce B2 Acquisti di servizi sanitari).

Prestazioni rese da strutture private accreditate per residenti fuori regione			
	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020
Degenza	78.051.728,44	90.679.723,39	12.627.994,95
Specialistica	5.410.738,68	8.171.328,82	2.760.590,14
Termale	1.213.049,12	4.453.098,26	3.240.049,14
TOTALE	84.675.516,24	103.304.150,47	18.628.634,23

Per quanto riguarda **la mobilità attiva infra-regionale** è prevista una riduzione di **1,3 mln** di euro:

MOBILITA' ATTIVA INFRAREGIONALE			
	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020
Degenza	8.601.114,53	7.523.437,00	-1.077.677,53
Specialistica (ASA + PS)	2.428.409,13	2.604.724,86	176.315,73
Somministrazione farmaci	2.579.310,73	2.386.156,39	-193.154,34
Medicina di base e pediatria	293.486,98	299.669,74	6.182,76
Farmaceutica	1.177.786,48	931.287,22	-246.499,26
TOTALE	15.080.107,85	13.745.275,20	-1.334.832,65

I ricavi relativi alle prestazioni di mobilità infra-regionale per l'attività di degenza sono stati contabilizzati in base alle indicazioni contenute nella nota n. 715391 del 05/08/2021, la riduzione prevista è pari a **1,077 mln** di euro.

L'importo relativo all'attività di specialistica ambulatoriale e a tutti gli altri settori oggetto di mobilità è stato stimato proiettando gli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi, la riduzione prevista è pari a **257 mila** euro.

Per quanto riguarda i ricavi relativi alle prestazioni di **mobilità extraregionale** l'importo contabilizzato è pari alla produzione 2020 valorizzata a tariffe regionali vigenti, pari a quanto contabilizzato nel bilancio di esercizio 2020.

	MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONALE		
	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020
Degenza	24.733.787,40	24.733.787,40	-
Specialistica (ASA + PS)	5.027.773,08	5.027.773,08	-
Somministrazione farmaci	4.729.704,84	4.729.704,84	-
Medicina di base e pediatria	961.028,59	961.028,59	-
Farmaceutica	1.263.362,85	1.263.362,85	-
Trasporti sanitari	1.452.248,50	1.452.248,50	-
TOTALE	38.167.905,26	38.167.905,26	-

CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI (VOCE A5)

Il decremento di **104,7 mln** rispetto all'esercizio 2020 è dovuto principalmente alle seguenti determinanti:

- mancata riproposizione del rimborso a titolo di pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera (91,7 mln);
- mancata riproposizione del contributo per il trattamento accessorio del personale dipendente (4,5 mln);
- diversa contabilizzazione dei rimborsi da riconoscere ai gestori pubblici e privati per l'approvvigionamento dei Dispositivi di Protezione Individuale (4 mln ora tra i contributi nella voce A1);
- riduzione dei rimborsi INAIL per infortuni al personale dipendente (1,3 mln)

COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (VOCE A6)

La stima è stata effettuata proiettando il dato attualmente disponibile, l'incremento è di **7,2 mln** rispetto al 2020 ma il valore è ancora inferiore di 3,6 mln a quello del 2019.

	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020	Δ 2021/2019
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	35.285.718	24.427.764	31.680.464	7.252.700	-3.605.254

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Preventivo 2021 vs 2020: + 146 milioni di euro (+5,92%)

CONTO ECONOMICO							
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE SU PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE % SU PREVENTIVO 2020
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni	472.243.586	476.997.179	465.915.339	-4.753.593	-1,0%	6.328.248	1,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.015.584.340	950.855.424	955.864.571	64.728.916	6,8%	59.719.770	6,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	149.388.199	129.030.046	129.672.220	20.358.153	15,8%	19.715.979	15,2%
4) Manutenzione e riparazione	42.540.333	40.804.999	40.620.059	1.735.334	4,3%	1.920.274	4,7%
5) Godimento di beni di terzi	29.024.412	24.209.512	24.865.748	4.814.900	19,9%	4.158.664	16,7%
6) Costi del personale	814.890.735	780.712.865	770.644.328	34.177.871	4,4%	44.246.407	5,7%
7) Oneri diversi di gestione	9.067.764	9.067.764	9.153.003	-	0,0%	-85.239	-0,9%
8) Ammortamenti	50.467.321	51.305.682	49.790.146	-838.361	-1,6%	677.175	1,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	1.801.850	500.000	-1.301.850	-72,3%	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-38.790.116	-25.074.570	38.790.116	-100,0%	25.074.570	-100,0%
11) Accantonamenti	40.737.104	46.245.949	39.743.120	-5.508.845	-11,9%	993.985	2,5%
Totale B)	2.624.443.795	2.472.241.154	2.461.693.963	152.202.641	6,2%	162.749.833	6,6%

In sede di predisposizione del **Bilancio preventivo 2021**, le stime formulate in collaborazione con i gestori di budget trasversale portano a maggiori costi vs 2020 per oltre **152 mln** di euro. L'impatto dei costi COVID nel 2021 è stato stimato pari a circa 222 mln, in incremento di circa 53 mln rispetto al 2020, comprensivi della quota di costo di personale assunto in conseguenza dell'emergenza e soprattutto per far fronte alla campagna vaccinale. La stima dei costi dell'esercizio 2021, come già specificato, tiene conto di un'ipotesi di mantenimento fino a fine anno degli attuali livelli di contagi e ricoveri che non influenzino la ripresa dell'attività ordinaria che si è già verificata rispetto ai livelli 2020, sia per quanto riguarda l'attività chirurgica, sia per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale, mentre la campagna vaccinale si manterrà sugli attuali livelli impegnando pesantemente il personale sui molteplici punti vaccinali.

Di seguito l'andamento dei principali aggregati di spesa:

ACQUISTO DI BENI (AL NETTO DELLA VARIAZIONE DELLE RIMANENZE)

Preventivo 2021 vs 2020: +34,0 milioni di euro (+7,8%)

L'incremento previsto sul capitolo di spesa dei beni, comprensivo della variazione delle rimanenze, è dovuto:

- all'incremento della spesa per farmaci e vaccini, per circa 15,1 mln, in particolare per oncologici non innovativi, farmaci per malattie rare (in particolare eculizumab), per la sclerosi multipla, farmaci per IPF, NAO, antidiabetici, antipsicotici iniettabili e tocilizumab per pazienti COVID positivi (costi in crescita in questi ultimi mesi), vaccini (recupero vaccinazioni papilloma virus). Si rappresenta inoltre che la campagna vaccinale antinfluenzale 2021-2022, a seguito di revisione regionale, comporterà un incremento di circa 2.000.000 € rispetto all'anno scorso.
- alla ripresa dell'attività chirurgica ed interventistica che impatta sui dispositivi impiantabili attivi e non attivi per circa 4,6 mln;
- all'incremento di dispositivi medici e di dispositivi di protezione individuale che tra COVID e non COVID fanno registrare un aumento di circa 16,6 mln;
- all'aumento di beni non sanitari come beni a rapida obsolescenza, cancelleria, altro materiale non sanitario per circa 1 mln, dovuto principalmente all'allestimento dei vari punti vaccinali.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

Preventivo 2021 vs 2020: + 64,7 milioni di euro (+6,8%)

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE SU PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE % SU PREVENTIVO 2020
Acquisti di servizi sanitari	1.015.584.340	950.855.424	955.864.571	64.728.916	6,8%	59.719.770	6,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144.898.047	141.800.277	142.062.484	3.097.771	2,2%	2.835.564	2,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	122.599.961	119.138.737	118.956.266	3.461.224	2,9%	3.643.696	3,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	97.248.807	90.663.531	89.378.696	6.585.275	7,3%	7.870.111	8,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	20.532	40.661	59.067	-20.129	-49,5%	-38.535	-65,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.448.552	12.708.628	12.647.988	1.734.924	13,7%	1.795.564	14,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.408.568	5.360.019	5.218.200	1.048.549	19,6%	1.190.368	22,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	263.423.324	236.588.857	234.245.305	26.834.467	11,3%	29.178.020	12,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	25.704.447	23.985.760	26.044.804	1.718.687	7,2%	-340.357	-1,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	32.612.704	30.414.650	30.561.427	2.198.053	7,2%	2.051.277	6,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	8.304.154	4.473.457	7.266.412	3.830.697	85,6%	1.037.742	14,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.224.517	18.407.551	17.930.324	1.816.966	9,9%	2.294.193	12,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	175.920.299	168.934.704	168.017.165	6.985.595	4,1%	7.903.134	4,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraomnia)	13.946.189	11.420.702	11.597.633	2.325.487	22,1%	2.348.535	20,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	39.944.530	38.286.509	38.751.852	1.658.041	4,3%	1.192.699	3,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.402.493	22.446.773	24.498.905	-44.280	-0,2%	-2.096.412	-8,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.482.196	26.184.606	28.628.023	1.297.590	5,0%	-1.145.827	-4,0%

Di seguito le principali voci di spesa interessate e le motivazioni degli scostamenti più significativi:

Medicina di Base

Preventivo 2021 vs 2020: + 3,0 milioni di euro (+2,2%)

La variazione incrementale è così motivata:

- + 2,7 mln per attività di continuità assistenziale, in particolare per il potenziamento degli USCA a causa COVID e il mantenimento della dotazione a livelli molto superiori rispetto al 2020 a per la copertura in particolare di diversi punti di primo intervento e reparti di medicina sul territorio per i quali è difficile reperire il personale;
- + 0,3 mln per MMG per compensi relativi all'attività di vaccinazione contro il COVID, la remunerazione dell'attività di tamponi COVID, l'incremento dei costi della nuova convenzione e per il maggior incentivo al personale negli studi medici.

Farmaceutica

Preventivo 2021 vs 2020: + 3,4 milioni di euro (+2,9%)

Le indicazioni regionali stimano un incremento di spesa dello 0,7% rispetto al dato di chiusura anno 2020 a cui è stata aggiunta quota di + 389.617 € per mancato introito ticket QM 8 mesi e + 485.784€ per manovra totale ampliamento lista DPC (diabete, tapendadolo, pregabalin, BPCO) e trasferimento corollario in SSN.

Stima RER

Spesa Farmaceutica Convenzionata netta 2020	mancato introito ticket per abolizione QM (8 mesi)	Totale manovra allargamento DPC (dal 01/09/2021)	Stima finale 2021
€ 117.810.707	€ 389.617	€ 485.784	€ 118.686.108

Tuttavia, la spesa farmaceutica convenzionata registrata ai 7 mesi 2021 per la Romagna, mostra un incremento del 2,82%.

Questo dato in forte crescita (il più alto di tutte le Aziende della Regione Emilia-Romagna) è legato alla manovra che si è resa necessaria sia per ottemperare agli obiettivi regionali di omogeneizzazione delle forme distributive dei farmaci, sia per agevolare i cittadini durante l'emergenza sanitaria pandemica. Già dall'anno 2020 è stata attuata una importante dismissione di pazienti in carico alla Distribuzione Diretta, non solo diabetici, che sta continuando nell'anno 2021 e che si riflette in una spesa emergente SSN.

Sulla base delle dinamiche in atto, dei dati attualmente disponibili, e pur attuando tutte le azioni possibili di appropriatezza prescrittiva, l'attuale stima del Preventivo 2021 è di circa 121.000.000 € che, rispetto al dato 2020, rappresenta un incremento di + 3.322.000 € = + 2,82%

Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Preventivo 2021 vs 2020: + 6,5 milioni di euro (+7,3%)

La previsione 2021 vede un incremento del fatturato delle strutture AIOP (+3,3 mln) e Anisap (+1,1 mln) elaborata in base dei piani di committenza accettati dalle strutture e orientati al recupero dei tempi di attesa peggiorati a causa dell'emergenza COVID. L'incremento stimato sui piani di committenza 2021 dei poliambulatori privati accreditati pari ad euro **1.313.016** e degli ospedali privati accreditati pari ad euro **3.382.069** rispetto al consuntivo 2020 è dovuto essenzialmente a:

- ricollocamenti da pubblico per sospensione agende;
- mantenimento tempi di attesa prestazioni critiche regionali;
- richiesta di esternalizzazione nelle branche di endoscopia digestiva (colon e gastro), oculistica, cardiologia pneumologia, endocrinologia, a causa di criticità interne alla AUSL;
- costi rimborso emergenza COVID per strutture ANISAP previsti per tutto l'anno 2021 (nel 2020 sono stati riconosciuti dal mese di marzo).

Incide su tale capitolo anche l'incremento dei costi per specialisti interni (+0,5 mln) anch'essi impegnati nel contenimento delle liste di attesa, oltre che nella campagna vaccinale.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa

Preventivo 2021 vs 2020: + 1,7 milioni di euro (+13,7%)

Su tale aggregato si prevedono aumenti fisiologici per quanto riguarda i capitoli dell'assorbimento e della celiachia più un aumento di oltre 1,5 mln per stomie e cateteri che passano da una gestione di distribuzione diretta sul conto dei dispositivi medici a quello dell'assistenza Integrativa, con ritiro presso sanitarie e farmacie esterne. Tale incremento è pertanto compensato per la maggior parte da una riduzione della spesa sul capitolo dell'acquisto beni.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

Preventivo 2021 vs 2020: + 1 milione di euro (+19,6%)

Il maggior costo sull'assistenza protesica è da ricondursi ad una ripresa dell'attività nel 2021 dopo il rallentamento verificatosi nel 2020 per sospensione/riduzione attività ambulatoriale nei mesi di marzo, aprile e maggio, con conseguente aumento delle prescrizioni, ritornate al livello del 2019. A questo si associa l'incremento di prescrizione di dispositivi di elevato costo come le protesi cocleari e i servoscala.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

Preventivo 2021 vs 2020: + 26,8 milioni di euro (+11,3%)

L'incremento previsto è riconducibile alle seguenti determinanti:

Mobilità passiva infra ed extraregionale

I costi relativi alle prestazioni di mobilità infra-regionale ed extra regionale per l'attività di degenza sono stati previsti sulla base delle indicazioni contenute nella nota n. 715391 del 05/08/2021, ed in particolare:

- la degenza infraregionale è stata considerata secondo la matrice di mobilità fornita dalla Regione;

- le altre voci di mobilità extraregionale sono state stimate in base ai dati ad oggi a disposizione e quadrati in matrice scambi;
- le voci di mobilità extraregionale sono state stimate, come da indicazioni regionale, abbattendo i dati 2019 del 18%.

MOBILITA' PASSIVA INFRAREGIONALE			
	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020
Degenza	28.740.143,35	31.203.354,52	2.463.211
Specialistica (ASA + PS)	6.027.140,46	6.484.967,33	457.827
Somministrazione farmaci	5.563.796,95	6.444.414,62	880.618
Medicina di base e pediatria	418.668,35	420.628,86	1.961
Farmaceutica	703.526,51	727.286,76	23.760
TOTALE	41.453.275,62	45.280.652,09	3.827.376

MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE			
	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020
Degenza	23.426.922,03	23.940.770,59	513.849
Specialistica	4.899.275,27	5.700.145,02	800.870
Somministrazione farmaci	3.325.578,11	2.786.200,44	- 539.378
Medicina di base e pediatria	349.581,63	274.911,58	- 74.670
Farmaceutica	623.658,71	589.192,48	- 34.466
Termale	83.416,33	251.055,88	167.640
Trasporti sanitari	726.244,53	809.591,14	83.347
TOTALE	33.434.676,61	34.351.867,15	917.191

Acquisto di prestazioni di degenza da ospedali privati

Nella previsione effettuata in sede di Preventivo 2021 è stato considerato l'incremento attribuito alla AUSL per il bdg 1 RER (pari a circa 1,5 mln di euro corrispondente ad un aumento percentuale di circa il 2% rispetto al bdg 2019), di cui alla DGR 1541, a parità di pacchetti ambulatoriali storici e di chirurgia ambulatoriale. Il dato comprende anche gli incrementi tariffari di cui alla DGR 1875/2020, oltre agli extra budget commissionati per contenimento liste di attesa e mobilità sanitaria. Il dato inoltre comprende i costi COVID previsti per un importo pari a 4 mln di euro e il costo dei progetti per la riduzione delle liste di attesa per 1,9 mln. Tenuto conto del rallentamento della produzione che anche le case di cura hanno fatto registrare nel 2020 e di quanto sopra specificato, l'incremento per residenti rispetto al 2020, comprensivo di psichiatria è di circa 12,5 mln.

L'incremento previsto per il trattamento di pazienti di altre regioni in ospedali privati è di circa 12,6 mln.

Acquisti prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale

Preventivo 2021 vs 2020: +1,7 milione di euro (+7,2%)

L'incremento fatto registrare è legato all'aumento del numero di inserimenti in struttura sia per pazienti adulti che minori, indotti anche dall'autorità giudiziaria.

Acquisto prestazioni di trasporto sanitario

Preventivo 2021 vs 2020: +1,8 milione di euro (+9,9%)

La previsione su tale aggregato di spesa deriva da un incremento sia sui costi dei trasporti dell'emergenza che sui costi del trasporto degenti, per l'estensione del numero di mezzi in servizio rispetto all'anno precedente e per la definizione di nuovi piani di committenza anche a causa dell'attività COVID, intensificata nel periodo estivo con il flusso turistico. Per quanto riguarda invece gli altri trasporti sanitari l'aumento dipende essenzialmente dall'ampliamento dell'esternalizzazione del servizio presso gli ambiti territoriali di Forlì e Ravenna, a causa della modifica dei percorsi e dell'aumento delle indagini di diagnostica per immagini conseguenti all'emergenza epidemiologica da COVID-19, nonché della dilatazione dei tempi per il trasporto di pazienti COVID positivi.

Acquisti prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Preventivo 2021 vs 2020: +6,9 milioni di euro (+4,1%)

Il maggior importo indicato in sede di Preventivo è sostanzialmente da ricondurre alla cessazione del bilancio sociale sull'ambito di Rimini ed al conseguente assorbimento dei costi sul bilancio sanitario come gestione associata, che presenta un corrispettivo ricavo nel valore della produzione stimato in Preventivo pari a 4,75 mln.

Occorre tuttavia registrare su questo aggregato anche un maggior costo dovuto a strutture residenziali e semiresidenziali private della regione per il pagamento di rette a strutture che hanno ospitato pazienti COVID, in particolare nella prima parte dell'anno, in incremento per circa 800 mila euro rispetto al 2020. Risultano in incremento anche i costi per servizi riabilitativi per pazienti psichiatrici e della neuropsichiatria infantile per oltre un milione di euro.

Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)

Preventivo 2021 vs 2020: +2,5 milioni di euro (+22,1%)

L'attività libero-professionale a pagamento è in ripresa, l'incremento è di 2,5 mln rispetto al 2020 ma il valore è ancora inferiore di oltre 3 mln rispetto ai livelli pre-COVID del 2019.

	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	Δ 2021/2020	Δ 2021/2019
Compartecipazione al personale per attività libero professionale	17.040.243	11.420.702	13.946.189	2.525.487	-3.094.054

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Preventivo 2021 vs 2020: +1,6 milioni di euro (+4,3%)

L'incremento si riferisce ai contributi da girare all'IRST (+1 mln per sostegno alla rete oncologica e + 588 mila euro per i farmaci innovativi oncologici)

Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie

Preventivo 2021 vs 2020: - 44 mila euro (-0,2%)

Questa voce di costo non presenta nel suo complesso uno scostamento significativo, tuttavia comprende al suo interno alcune variazioni che si ritiene di segnalare:

- per quanto riguarda il personale atipico un maggior costo rispetto al 2020, pari a quasi 6 mln di euro, dovuto all'attivazione/mantenimento, ai sensi dei Decreti Legge n. 18/2020 e n. 34/2020 nonché della Legge n. 178/2020 come modificata dal Decreto Legge n. 41/2021, di contratti libero professionali/collaborazioni coordinate e continuative tramite i quali sono state acquisite le prestazioni di medici specializzandi, di medici in quiescenza, di laureati in Medicina e Chirurgia abilitati nonché di medici in formazione specialistica, questi ultimi per la realizzazione del piano vaccinale. Nel costo come sopra stimato rientra anche il finanziamento - per AUSL della Romagna pari a Euro 520.947 - per l'attivazione di contratti di lavoro autonomo/collaborazione coordinata e continuativa in applicazione dell'art. 33 del Decreto Legge n. 73/2021, dedicati al potenziamento dei servizi territoriali e ospedalieri di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza, anche in risposta ai bisogni di salute connessi all'emergenza epidemiologica da COVID – 19.

- Una riduzione pari a circa 6,1 mln per Specialistica in libera professione aziendale (Simil-ALP), in quanto nello scorso anno, all'interno di tale voce di spesa, erano stati considerati circa 11,7 mln di euro per compensi COVID al personale. Quest'anno la quota COVID stimata è di circa 1,5 mln, comprensiva della remunerazione per l'attività vaccinale, mentre è stata prevista una quota "ordinaria" sui livelli dell'anno 2019 per consentire il recupero delle liste di attesa.

Altri Servizi Sanitari e sociosanitari a rilevanza Sanitaria

Preventivo 2021 vs 2020: +1,3 milioni di euro (+5,0%)

In tale capitolo di spesa incidono in particolare:

- +2,8 mln per servizi di screening sierologico e tamponi rapidi presso le farmacie convenzionate per l'estensione su tutto l'anno 2021 di un servizio che è stato attivato negli ultimi mesi del 2020;
- + 0,3 mln relativi all'ossigenoterapia in parte legati anche all'emergenza COVID 19 per le forniture di ossigeno liquido per le Strutture Sanitarie territoriali che non sono dotate di impianto di ossigeno;
- -1,9 mln per la riduzione dell'attività svolta dal nostro personale presso le strutture private per il recupero dell'attività chirurgica.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Preventivo 2021 vs 2020: +20,3 milione di euro (+15,8%)

I maggiori costi indicati in sede di Preventivo sono fortemente condizionati dal COVID, gli incrementi più rilevanti riguardano:

- +3,4 mln per il servizio di lavanolo, a causa di un'estensione su tutto l'anno di standard più elevati in termini di frequenza dei cambi di divisa da parte dei dipendenti e maggior utilizzo di indumenti barriera e di protezione, in affiancamento e parziale sostituzione dei prodotti in monouso (ad esempio in TNT). Inoltre, il potenziamento e/o l'avvio di nuove attività legate strettamente alla pandemia (servizi a domicilio da parte delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale – USCA, Drive through e apertura di numerosi centri vaccinali) ha portato ad un aumento sensibile del personale sanitario e al conseguente incremento nell'utilizzo di vestizioni complete altamente protettive.
- +3 mln per il servizio di pulizia, anche in questo caso sia per l'estensione su tutto l'anno degli standard più elevati relativi alla pulizia e sanificazione degli ambienti, sia all'ampliamento delle superfici comprensive dei punti vaccinali aperti sul territorio. Inoltre, in tale capitolo di spesa fa registrare un significativo incremento anche la sanificazione delle auto utilizzate in particolar modo per l'assistenza a domicilio e per le attività delle USCA.
- +1 mln per il servizio di smaltimento rifiuti, per un sensibile aumento nella produzione di rifiuti speciali dovuto in particolare all'incremento dell'impiego di dispositivi di protezione individuale sulla base dei nuovi standard di utilizzo legati all'emergenza da COVID-19 ed alla conseguente necessità di un corretto smaltimento degli stessi, anche mediante l'aumento dei contenitori dedicati. Inoltre, l'apertura di nuove attività in strutture esterne rispetto ai Presidi Aziendali, con particolare riferimento ai numerosi punti vaccinali, a volte ubicati in località disagiate da raggiungere, ha reso necessario organizzare nuovi servizi di raccolta con conseguente incremento nella produzione dei rifiuti speciali e dei relativi costi

per i quali il Fornitore ha chiesto l'applicazione di tariffe maggiorate che sono state concesse dall'Agenzia Regionale Intercent-ER;

- + 1,6 mln di euro per i trasporti non sanitari, a causa dell'aumento dei costi di stoccaggio presso magazzini a noleggio, della conferma per l'intero anno delle risorse aggiuntive per movimentazioni merci nel magazzino AVR e per l'aumento del numero degli hub vaccinali;
- + 6,2 mln di euro per il servizio di prenotazione. Tale incremento è pesantemente influenzato dalla previsione dei costi del servizio FarmaCUP a seguito dell'accordo regionale in cui è previsto che, a far data dal 1° luglio 2021, la tariffa base di remunerazione del servizio di prenotazione è rimodulata a € 3,00 + IVA a prenotazione, (rispetto al precedente € 2,40 + iva) contestualmente non è più previsto di corrispondere € 1,00 per servizi diversi, quali spostamenti e revoche. Tale accordo prevede inoltre eventuali € 0,40 in più da definire a livello locale sulla base delle complessità del servizio o per maggiorazione alle farmacie rurali sussidiarie, di cui non si è tenuto conto nella stima in quanto ad oggi non applicato;
- +2 mln per i servizi di check point per il controllo degli accessi estesi per tutto il 2021, a fronte di un avvio in corso d'anno nel 2020, oltre ad un incremento di circa 400 mila euro dei costi della vigilanza legata ai punti vaccinali e drive through.

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Preventivo 2021 vs 2020: +1,7 milione di euro (+4,3%)

La variazione rispetto al 2021 è da riferirsi in particolare agli interventi effettuati per la riorganizzazione e l'ampliamento degli spazi in ambito ospedaliero, in particolare sull'Ospedale di Lugo, il DEA di Rimini e la CRA di Novafeltria.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Preventivo 2021 vs 2020: +4,8 milione di euro (+19,9%)

In tale capitolo di spesa incidono:

- + 2, 2 mln per l'affitto degli spazi per aprire i punti vaccinali su tutto il territorio aziendale;
- + 1,5 mln di noleggio di attrezzature sanitarie per nuove gare partite a fine 2020 che incidono sull'intero anno (vitrectomia, mappaggio cardiaco, iniettori), per l'aumento dei costi del Laboratorio di Pievesestina e per il noleggio di attrezzature utilizzate per il contrasto al COVID;
- + 0,9 mln di noleggi di attrezzature non sanitarie e hardware utilizzate nelle strutture per drive through e attese nei PS, mantenute ed estese nell'arco del 2021, oltre ai costi di noleggio delle auto, di fotocopiatori utilizzati nei punti vaccinali e frigoriferi portatili per vaccini.

COSTI DEL PERSONALE

Preventivo 2021 vs 2020: +34,1 milioni di euro (+4,4%)

Il costo del personale dipendente previsto per l'esercizio 2021, al netto degli oneri relativi all'indennità di vacanza contrattuale e all'elemento perequativo, è pari a complessivi **814,89 mln** di euro con un incremento di spesa rispetto al 2020 di 34,1 mln.

L'incremento rispetto al 2020 dovuto in primo luogo alle assunzioni relative all'emergenza COVID, sia della Dirigenza sia del Comparto sanitario e tecnico addetto all'assistenza, considerando con tale connotazione anche le assunzioni per la realizzazione del piano vaccinale (comprese le figure amministrative a tempo determinato inserite nelle sedi vaccinali).

Di seguito la Tabella di sintesi con il confronto temporale degli organici precisando che l'incremento di n. 387 teste rispetto al 2020 è più che neutralizzato dalle assunzioni (n. 476) connesse all'emergenza COVID e alla realizzazione del Piano Vaccinale:

		31/12/2019	31/12/2020	31/07/2021	Diff 31/12/2020 - 31/07/2021	DIFF 31/07/2021 - 31/12/2019	% Incremento
TI	Dirigenza Medica	2.361	2.378	2.391	13	30	1,27%
	Dirigenza Sanitaria	322	336	354	18	32	9,94%
	Dirigenza PTA	110	112	112	0	2	1,82%
	Comparto Sanitario	7.708	8.842	9.068	226	1.360	17,64%
	Comparto Tecnico	2.453	2.826	2.882	56	429	17,49%
	Comparto Amministrativo	1.192	1.195	1.177	-18	-15	-1,26%
	Totale TI	14.146	15.689	15.984	295	1.838	12,99%
	% TI	92%	94%	93%			109,00%
TD	Dirigenza Medica	110	104	73	-31	-37	-33,64%
	Dirigenza Sanitaria	62	45	42	-3	-20	-32,26%
	Dirigenza PTA	7	4	4	0	-3	-42,86%
	Comparto Sanitario	690	571	554	-17	-136	-19,71%
	Comparto Tecnico	283	198	163	-35	-120	-42,40%
	Comparto Amministrativo	144	127	305	178	161	111,81%
	Totale TD	1.296	1.049	1.171	92	-155	-11,96%
	% TD	8%	6%	7%			-9,00%
Tot	Dirigenza Medica	2.471	2.482	2.464	-18	-7	-0,28%
	Dirigenza Sanitaria	384	381	396	15	12	3,13%
	Dirigenza PTA	117	116	116	0	-1	-0,85%
	Comparto Sanitario	8.398	9.413	9.622	209	1.224	14,57%
	Comparto Tecnico	2.736	3.024	3.045	21	309	11,29%
	Comparto Amministrativo	1.336	1.322	1.482	160	146	10,93%
	Totale	15.442	16.738	17.125	387	1.683	10,90%

L'aumento è inoltre connesso:

- all'applicazione dell'Art. 1, commi 407 e 408, della Legge 30 dicembre 2020 n. 178 (Legge di Bilancio 2021), che ha previsto a decorrere dal 1° gennaio 2021, al fine di valorizzare il servizio della dirigenza medica, veterinaria e sanitaria del SSN, l'aumento nella misura del 27% degli importi annui lordi, comprensivi della tredicesima mensilità, dell'indennità di esclusività prevista in favore dei dirigenti medici, veterinari e sanitari con rapporto di lavoro esclusivo; tale maggiorazione comporta per l'AUSL della Romagna un costo aggiuntivo stimato in Euro 8.682.142;
- all'applicazione della tariffa di Euro 50 per le prestazioni orarie aggiuntive del personale del Comparto da rendersi presso le sedi vaccinali (art. 1, comma 464, della citata Legge n. 178/2020) comportante un costo aggiuntivo di Euro 1.078.272 rispetto al quale è previsto specifico finanziamento regionale;
- all'incremento dei fondi contrattuali relativi alla Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa in applicazione del CCNL 17.12.2020 (Euro 92.391).

ACCANTONAMENTI

Preventivo 2021 vs 2020: - 5,5 milioni di euro (-11,9%)

A differenza di quanto contabilizzato nel bilancio consuntivo 2020 non sono stati riproposti gli accantonamenti a copertura dei seguenti rischi:

- cause civili e oneri processuali 6,1 mln
- mancata rendicontazione dei costi relativi al fondo FESR 4,4 mln
- imputazione al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza di costi precedentemente imputati al bilancio sanitario 1,9 mln.

Si è inoltre proceduto alla riduzione dei seguenti accantonamenti:

- accantonamento al fondo spese legali – 1,8 mln
- accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) -685 mila euro.

Su indicazione regionale sono stati invece incrementati gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali per 10,1 mln.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo positivo delle voci relative ai proventi e oneri straordinari è di **78,0 milioni** di euro con un incremento di 62,8 milioni rispetto al consuntivo 2020, tale saldo è stato determinato in parte dagli esiti della ricognizione straordinaria effettuata sui debiti nei confronti del personale dipendente e convenzionato, oltre che su alcuni fondi rischi, in parte dalla rilevazione di sopravvenienze attive relative a contributi regionali a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario.

Nella tabella seguente si riepilogano le principali voci dei proventi straordinari:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	
Contributo RER a sostegno equilibrio economico-finanziario	36.727.623,77
Contributo RER a copertura dell'impatto dell'adeguamento mobilità infraregionale	1.538.757,00
Totale sopravvenienze attive	38.266.380,77
INSUSSISTENZE ATTIVE	
Debiti v/dipendenti ed enti previdenziali	14.000.000,00
Debiti v/medici convenzionati	12.460.000,00
Nota credito IRST a saldo accordo fornitura 2020	2.343.237,14
Fondo Interessi moratori	1.000.000,00
Fondi per personale in quiescenza	3.500.000,00
Altri Fondi Rischi - FESR	3.000.000,00
Altri Fondi Rischi - FRNA	1.946.052,00
Altri Fondi Rischi - contenzioso con GSE	1.000.000,00
Totale insussistenze attive	39.249.289,14
TOTALE	77.515.669,91