



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**

Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

**ALLEGATO A ALLA DELIBERA DI ADOZIONE DEL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2022**

Indice

➤ Conto Economico Preventivo 2022	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 2022</i>	Pag. 31

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	2.144.846.270	2.148.760.002	2.104.699.243	-3.913.732	-0,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.087.389.539	2.046.505.516	2.047.415.064	40.884.023	2,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	56.800.427	100.917.447	56.416.066	-44.117.020	-43,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	20.288.728	25.217.385	22.899.218	-4.928.657	-19,5%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	2.266.863	2.076.121	2.076.121	190.742	9,2%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	238.110	-	-238.110	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	547.039	471.292	294.400	75.747	16,1%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	33.697.797	72.914.539	31.146.327	-39.216.743	-53,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	327.700	545.005	113.684	-217.305	-39,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	302.700	520.005	113.684	-217.305	-41,8%
4) da privati	25.000	25.000	-	-	0,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	328.604	792.034	754.429	-463.429	-58,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-485.816	-7.610.515	-904.276	7.124.699	-93,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.654.590	27.455.433	20.077.359	-19.800.843	-72,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	216.756.878	217.415.601	214.985.817	-658.724	-0,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	173.963.509	174.538.903	176.647.190	-575.394	-0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	22.018.261	22.101.590	19.353.082	-83.329	-0,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	20.775.108	20.775.108	18.985.545	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	95.482.961	131.951.252	87.242.148	-36.468.291	-27,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	34.275.479	32.014.325	31.680.464	2.261.154	7,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	34.192.730	36.757.571	34.155.402	-2.564.842	-7,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	240.000	231.847	-	8.153	3,5%
9) Altri ricavi e proventi	5.518.977	5.953.786	5.169.033	-434.809	-7,3%
Totale A)	2.538.482.067	2.592.929.302	2.497.105.190	-54.447.235	-2,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	500.376.731	467.887.992	472.243.586	32.488.739	6,9%
a) Acquisti di beni sanitari	489.938.210	457.622.730	458.208.054	32.315.479	7,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	10.438.521	10.265.261	14.035.532	173.260	1,7%

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2021
2) Acquisti di servizi sanitari	1.009.654.028	1.016.799.945	1.015.584.340	-7.145.917	-0,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	141.886.725	144.854.696	144.898.047	-2.967.971	-2,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	128.843.342	124.668.139	122.599.961	4.175.203	3,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	99.976.882	100.963.987	97.248.807	-987.105	-1,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	71.170	108.010	20.532	-36.839	-34,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.744.757	14.635.599	14.443.552	109.159	0,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.228.568	6.472.031	6.408.568	-243.463	-3,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	252.708.990	255.426.318	263.423.324	-2.717.327	-1,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	28.732.415	25.126.016	25.704.447	3.606.399	14,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.799.917	32.847.597	32.612.704	7.952.320	24,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	8.272.444	6.527.469	8.304.154	1.744.976	26,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.190.422	20.113.691	20.224.517	76.731	0,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	178.468.117	183.621.663	175.920.299	-5.153.546	-2,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.869.397	16.061.598	13.946.189	-192.201	-1,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	27.943.808	38.916.562	39.944.550	-10.972.754	-28,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.821.014	19.111.122	22.402.493	-2.290.107	-12,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.096.058	27.345.449	27.482.196	750.610	2,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	198.033.331	149.702.167	149.388.199	48.331.164	32,3%
a) Servizi non sanitari	194.513.905	146.175.973	146.724.774	48.337.932	33,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	642.064	920.858	875.625	-278.794	-30,3%
c) Formazione	2.877.362	2.605.336	1.787.800	272.026	10,4%
4) Manutenzione e riparazione	43.374.383	42.785.005	42.540.333	589.378	1,4%
5) Godimento di beni di terzi	28.884.464	28.683.551	29.024.412	200.913	0,7%
6) Costi del personale	804.973.715	822.250.085	814.890.735	-17.276.370	-2,1%
a) Personale dirigente medico	252.788.334	254.506.092	259.373.419	-1.717.757	-0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	30.735.652	31.714.249	31.872.821	-978.598	-3,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	373.451.442	379.494.106	371.327.923	-6.042.664	-1,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	9.239.266	9.916.412	10.680.895	-677.146	-6,8%
e) Personale comparto altri ruoli	138.759.021	146.619.226	141.635.676	-7.860.205	-5,4%
7) Oneri diversi di gestione	9.067.764	9.788.501	9.067.764	-720.737	-7,4%
8) Ammortamenti	51.262.572	53.165.817	50.467.321	-1.903.245	-3,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.219.317	1.617.361	1.494.470	-398.044	-24,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	32.766.089	32.301.537	31.971.138	464.551	1,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.277.167	19.246.919	17.001.713	-1.969.752	-10,2%

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2021
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	-	500.000	500.000	-
10) Variazione delle rimanenze	-	9.630.987	-	-9.630.987	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	7.913.362	-	-7.913.362	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	1.717.626	-	-1.717.626	-100,0%
11) Accantonamenti	40.578.621	28.437.115	40.737.104	12.141.506	42,7%
a) Accantonamenti per rischi	2.016.819	667.238	6.343.317	1.349.581	202,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.117.346	843.027	1.117.346	274.319	32,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.851.218	4.131.549	3.702.521	1.719.669	41,6%
d) Altri accantonamenti	31.593.238	22.795.301	29.573.920	8.797.937	38,6%
Totale B)	2.686.705.610	2.629.131.164	2.624.443.795	57.574.446	2,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-148.223.543	-36.201.862	-127.338.605	-112.021.681	309,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.029	23.752	42.491	6.277	26,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.180.000	1.149.575	975.712	30.425	2,6%
Totale C)	-1.149.971	-1.125.824	-933.221	-24.147	2,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	8.707.485	102.809.529	81.319.161	-94.102.044	-91,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	8.707.485	102.809.529	81.319.161	-94.102.044	-91,5%
2) Oneri straordinari	1.448.915	7.926.104	3.237.735	-6.477.189	-81,7%
a) Minusvalenze	93.592	389.529	-	-295.937	-76,0%
b) Altri oneri straordinari	1.355.323	7.536.575	3.237.735	-6.181.253	-82,0%
Totale E)	7.258.571	94.883.425	78.081.426	-87.624.854	-92,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-142.114.943	57.555.739	-50.190.400	-199.670.682	-346,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	54.191.998	55.893.207	55.630.349	-1.701.209	-3,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	51.220.438	51.861.297	51.859.295	640.859	-1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.015.440	2.707.423	2.814.934	691.982	-25,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	956.120	1.324.487	956.120	-368.367	-27,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-
2) IRES	1.003.000	1.003.000	1.024.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	650.000	-	-650.000	-100,0%
Totale Y)	55.194.998	57.546.207	56.654.349	-2.351.209	-4,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-197.309.941	9.532	-106.844.749	-197.319.473	-2070028,6%

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		2022	2021
Valori in euro			
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-197.309.941	-106.844.749
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	32.766.089	31.971.138
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	17.277.167	17.001.713
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.219.317	1.494.470
Ammortamenti		51.262.573	50.467.321
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-28.458.377	-28.644.668
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-5.974.352	-5.510.735
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-34.432.729	-34.155.403
(+)	accantonamenti SUMAI	1.117.346	1.117.346
(-)	pagamenti SUMAI	-990.000	-2.150.000
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR	-45.000	-9.500
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		82.346	-1.042.154
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	500.000	500.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-250.000	-160.000
- Fondi svalutazione di attività		250.000	340.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	39.461.275	39.619.758
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-25.000.000	-38.000.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		14.461.275	1.619.758
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-165.686.476	-89.615.227
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	1.000.000	5.450.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	4.000.000	3.950.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	3.000.000	5.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	50.000.000	49.200.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.000.000	110.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	3.850.000	3.850.000
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	2.000.000	-3.500.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	64.850.000	64.060.000
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	365.000	310.000
(+/-)	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 extrafondi		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	10.000.000	-5.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	1.500.000	2.830.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	2.000.000	-1.875.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	1.500.000	-805.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	7.000.000	-49.500.000
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	22.000.000	-54.350.000
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		650.000
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	650.000
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	450.000	900.000
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-78.021.476	-78.045.227

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		2022	2021
		<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	-485.816	-710.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		-910.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-485.816	-1.620.000
(+)	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	-47.463.159	-18.500.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-5.989.645	-3.500.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-10.492.424	-15.590.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-779.178	-150.000
(-)	Acquisto automezzi	-1.493.207	-400.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.417.373	-15.000.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-67.634.986	-53.140.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		1.368.500
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	513.000	
(+)	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	513.000	1.368.500
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		-175.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	-175.000
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		237.500
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	237.500
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-67.607.802	-53.329.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	5.000.000	-20.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	15.000.000	-2.200.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo 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	52.000.000	45.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	3.750.000	5.800.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	55.750.000	50.800.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		11.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-10.402.000	-9.900.000
C - Totale attività di finanziamento		65.348.000	29.700.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-80.281.278	-101.674.227
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-80.281.278	-101.674.227

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO LO SCHEMA CE

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.144.846.269,91	2.148.760.002,16
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.087.389.538,77	2.046.505.516,19
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.060.411.150,28	2.022.156.053,85
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.902.660.867,02	1.866.113.832,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	124.864.127,79	128.399.630,05
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	32.886.155,47	27.642.591,80
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	0,00	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	32.886.155,47	27.642.591,80
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	26.978.388,49	24.349.462,34
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	56.800.426,89	100.917.447,22
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	22.555.591,28	27.531.615,87
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	22.555.591,28	27.293.506,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	238.109,87
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	547.039,05	471.291,97
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	547.039,05	471.291,97
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)	33.697.796,56	72.914.539,38
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	568.004,80	1.446.942,35
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	29.258.591,80	69.033.480,72
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.434.116,31	2.434.116,31
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.437.083,65	0,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191	0,00	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	327.700,00	545.005,15
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	302.700,00	520.005,15
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	25.000,00	25.000,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	328.604,25	792.033,60
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-485.816,09	-7.610.515,36
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-485.816,09	-7.073.944,60

AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	-536.570,76
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.654.589,61	27.455.432,87
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	3.380.082,92	2.132.971,97
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.566.566,84	17.388.200,10
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.565.874,64	7.824.757,31
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	122.732,60	109.503,49
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	19.332,61	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	216.756.877,50	217.415.601,16
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	76.667.620,56	65.053.948,71
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.714.933,34	23.340.486,19
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	11.087.837,19	9.054.292,54
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.233.469,33	4.222.679,82
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	615.029,00	547.847,50
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	4.323.819,07	3.448.189,58
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	308.713,56	305.046,27
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.444.886,47	1.352.777,18
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	91.532,06	99.714,46
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	3.303.918,24	1.313.275,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	19.100,00	31.601,25
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	286.628,42	2.965.062,59
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	657.092,83	657.092,83
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	50.295.594,39	41.056.369,69
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	31.057.564,22	24.765.304,08
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.601.319,36	3.703.128,84
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	1.912.632,30	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	5.369.590,94	4.729.704,84
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	1.085.419,00	961.028,59

AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.312.811,98	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	2.144.471,50	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	140.570,09	140.570,09
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	140.570,09	140.570,09
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.671.215,00	2.685.027,00
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)	97.952.981,21	110.142.047,39
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	83.667.384,53	96.413.319,98
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.401.323,84	10.123.467,41
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)	1.431.174,58	1.376.167,27
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	2.229.092,73
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	20.118.014,97	20.118.014,97
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	22.018.260,76	22.101.590,09
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.980.654,77	1.992.786,69
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	19.195.152,80	19.258.487,12
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	84.083,42	50.498,82
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	686.234,38	727.755,11
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)	72.135,39	72.062,35
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	95.482.960,99	131.951.252,07
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	339.404,93	339.404,93
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	20.000,00	20.000,00
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	20.000,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.047.973,51	54.850.789,80
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	378.413,26	392.655,15
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	56.075.729,26	52.557.638,50
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.593.830,99	1.900.496,15
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	10.634.302,70	10.857.072,10
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	5.479.906,27	5.702.675,67
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	409.376,92	409.376,92
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	4.745.019,51	4.745.019,51
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	26.441.279,85	65.883.985,24
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	39.596.000,00
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	39.596.000,00
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	26.441.279,85	26.287.985,24
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	34.275.478,63	32.014.324,85
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	33.535.969,56	30.835.382,53
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	739.509,07	1.178.942,32
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	34.192.729,91	36.757.571,44
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	9.992.157,69	9.484.518,89
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.501.009,08	6.542.662,70
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.582.618,65	5.570.233,89
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.566.675,78	7.330.188,15

AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	815.916,27	2.015.351,86
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.734.352,44	5.814.615,95
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	240.000,00	231.847,12
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.518.976,83	5.953.785,65
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	74.570,32	97.112,59
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.538.036,16	3.307.132,17
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.906.370,35	2.549.540,89
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.538.482.067,29	2.592.929.301,96
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	500.376.730,59	467.887.991,56
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	489.938.209,51	457.622.730,30
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	263.919.329,11	245.452.675,51
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	259.619.329,11	241.482.911,49
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.940.000,00	1.274.759,38
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.360.000,00	2.695.004,64
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	564,68	3.554,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	564,68	1.040,00
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	2.514,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	144.600.659,98	132.192.179,59
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	100.449.775,98	98.649.635,41
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.892.191,00	5.013.465,99
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	38.258.693,00	28.529.078,19
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.527.375,00	2.450.200,29
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	13.500.000,00	13.221.176,37
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.500.000,00	1.831.314,76
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	13.843,20	17.600,90
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.333.627,60	2.862.493,77
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59.542.809,94	59.591.535,11
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	59.462.760,99	56.398.782,36
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.369,90	3.114.531,34
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	78,05	78,05
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	77.601,00	78.143,36
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	10.438.521,08	10.265.261,26
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.767.853,08	1.694.435,32
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.500.000,00	1.848.286,51
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.600.000,00	1.186.689,58
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.540.000,00	1.304.166,96
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	930.668,00	1.168.329,28
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.100.000,00	2.120.021,43
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	943.332,18
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.207.687.359,23	1.166.502.111,53
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.009.654.028,15	1.016.799.944,79
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	141.886.725,04	144.854.696,15
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	141.146.635,00	144.147.331,74
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	99.625.626,00	100.588.223,89
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	20.191.000,00	20.380.538,37
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	16.450.536,00	17.501.817,29
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	4.879.473,00	5.676.752,19
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	485.118,53	432.452,83
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	254.971,51	274.911,58
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	128.843.341,54	124.668.138,62
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	127.603.792,00	123.346.671,56
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	770.938,69	732.274,58
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	468.610,85	589.192,48
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	99.976.882,40	100.963.986,98
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.505.054,62	7.662.759,59
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	421.925,20	358.692,50
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)	7.643.440,00	6.131.391,21
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	15.942.584,00	16.132.911,26
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	60.062.554,74	60.554.765,01
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	25.178.896,30	24.998.146,47
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	126.773,76

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	26.225.616,17	27.423.425,21
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	8.520.390,57	8.006.419,57
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)	8.401.323,84	10.123.467,41
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	71.170,20	108.009,51
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	5.000,00	5.089,75
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	41.170,20	74.599,45
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	25.000,00	28.320,31
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	14.744.757,17	14.635.598,59
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	100.630,10	74.579,71
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	831.548,52	820.274,57
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	13.812.578,55	13.740.744,31
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.228.568,00	6.472.031,38
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	132.553,20
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	6.128.568,00	6.339.478,18
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	252.708.990,43	255.426.317,82
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36.886.058,44	30.691.231,73
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)	24.743.041,59	23.940.770,59
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	107.412.505,87	104.380.995,52
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	6.411.726,98	7.395.577,43
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	100.793.983,89	96.871.526,83
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	206.795,00	113.891,26
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	83.667.384,53	96.413.319,98
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	28.732.414,92	25.126.016,15
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)	2.105.036,44	1.902.948,58

BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	38.470,00	27.310,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	25.688.284,80	22.378.101,74
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	900.623,68	817.655,83
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.799.917,42	32.847.597,35
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	7.456.275,98	6.143.241,36
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.222.248,00	1.033.332,55
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.269.758,02	2.786.200,44
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	27.420.460,84	21.508.655,73
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.431.174,58	1.376.167,27
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	8.272.444,29	6.527.468,71
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	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)	219.346,03	251.055,88
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	3.600.000,00	4.047.320,10
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.453.098,26	2.229.092,73
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	20.190.421,89	20.113.690,59
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)	773.417,89	809.591,14
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	19.417.004,00	19.304.099,45
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	178.468.116,91	183.621.662,84
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	825.465,53	880.836,72
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	825.465,53	880.836,72
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	35.744.319,21	37.896.918,08
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	2.175,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	141.083.373,23	144.023.679,08
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	814.958,94	818.053,96
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	15.869.397,01	16.061.597,65
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.425.788,29	1.197.028,90
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.878.294,00	14.162.580,49
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	493.990,65	72.969,19
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)	59.354,42	616.707,14

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	12.311,93
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	27.943.808,31	38.916.562,18
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	544.081,99	564.872,11
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	72.687,82	78.787,84
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	10.159.219,14	14.545.175,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2.434.116,31	2.434.116,31
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	14.733.703,05	21.293.610,92
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	16.821.014,17	19.111.121,54
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	121.976,60	24.046,79
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	16.691.601,55	19.006.564,66
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	9.624.000,00	8.807.472,90
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	50.000,00	78.039,75
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	2.065.625,70	3.987.337,77
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.349.349,03	1.109.932,55
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	3.602.626,82	5.023.781,69
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	7.436,02	80.510,09
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.436,02	80.510,09
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	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	28.096.058,45	27.345.448,73
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	529.249,25	533.723,88
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	927.894,95	1.296.234,01
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	306,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	23.967.699,25	22.830.157,84
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.671.215,00	2.685.027,00

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	198.033.331,08	149.702.166,74
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	194.513.905,30	146.175.973,31
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	18.778.532,51	20.230.324,39
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	28.102.246,61	30.582.366,66
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	14.352.431,58	13.110.717,30
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	5.421.618,65	4.327.089,96
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	8.930.812,93	8.783.627,34
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	29.100.000,00	6.674.583,57
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.193.184,00	4.595.569,83
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	14.000.000,00	15.410.668,48
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.485.083,28	6.167.903,66
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.100.000,00	1.051.666,59
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	47.450.000,00	14.119.442,72
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	7.940.000,00	5.562.712,46
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.963.196,33	1.954.923,14
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.770.648,22	1.755.331,54
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	192.548,11	199.591,60
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	23.049.230,99	26.715.094,51
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	178,31
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.641.679,94	3.176.561,39
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	20.407.551,05	23.538.354,81
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	642.063,78	920.857,69
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	855,00
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	628.425,14	875.970,22
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	61.500,00	169.909,28
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	10.232,14	157.889,37
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	556.693,00	548.171,57
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	13.638,64	44.032,47
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.638,64	26.061,85

BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	17.970,62
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)	2.877.362,00	2.605.335,74
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	127.000,00	99.078,52
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.750.362,00	2.506.257,22
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.374.383,20	42.785.004,82
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	20.685.000,00	19.438.217,67
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	450.000,00	320.246,48
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	16.874.251,00	17.129.079,70
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	150.000,00	127.791,63
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.700.000,00	2.136.925,83
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	3.515.132,20	3.632.743,51
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	28.884.464,46	28.683.551,48
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	7.405.000,00	8.552.589,02
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	21.479.464,46	20.130.962,46
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	18.282.022,46	16.873.342,03
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.197.442,00	3.257.620,43
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	804.973.715,47	822.250.085,03
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	656.975.428,06	665.714.447,02
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	283.523.985,97	286.220.341,12
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	252.788.334,40	254.506.091,74
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	246.631.533,79	248.542.668,56
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.156.800,61	5.963.423,18
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	30.735.651,57	31.714.249,38
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	28.204.989,79	28.939.180,78
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.530.661,78	2.775.068,60
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	373.451.442,09	379.494.105,90
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	355.761.311,27	357.555.613,74
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	17.690.130,82	21.938.492,16
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.993.938,87	3.186.174,74

BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.993.938,87	3.186.174,74
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.969.520,52	3.120.595,36
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	24.418,35	65.579,38
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	96.458.941,84	102.019.502,30
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.155.095,47	2.220.456,32
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.753.991,10	1.939.127,90
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	401.104,37	281.328,42
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	94.303.846,37	99.799.045,98
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	89.223.690,44	94.078.465,50
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.080.155,93	5.720.580,48
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	48.545.406,70	51.329.960,97
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.090.231,59	4.509.780,67
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.090.231,59	4.509.780,67
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	44.455.175,11	46.820.180,30
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	40.309.797,00	39.800.106,96
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	4.145.378,11	7.020.073,34
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	9.788.500,59
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	7.985.936,24	8.427.785,52
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.081.827,65	1.360.715,07
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	547.829,40	574.831,35
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	461.941,13	636.747,24
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	149.136,48
BA2560	Totale ammortamenti	51.262.572,21	53.165.817,07
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.219.316,69	1.617.361,07

BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	50.043.255,52	51.548.456,00
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	32.766.088,82	32.301.537,33
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	644.856,34	615.021,34
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	32.121.232,48	31.686.515,99
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.277.166,70	19.246.918,67
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	500.000,00	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	9.630.987,23
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	7.913.361,73
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	-470.449,96
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	252.539,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	8.647.332,51
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	-24.875,37
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	-265.067,67
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	-136.113,64
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	-3.116,23
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	-86.886,91
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	1.717.625,50
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	1.705.188,95
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	1.205,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	-2.737,67
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	13.969,22
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	40.578.620,81	28.437.114,69
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.016.819,07	667.238,04
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	63.635,07	350.819,56
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)	1.673.502,00	0,00
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	13.418,48
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	155.000,00	303.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.117.345,81	843.027,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.851.218,25	4.131.548,97
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	5.200.058,67	893.362,38
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	56.134,59	905.338,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	563.839,99	2.143.904,59
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	31.185,00	188.944,00

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	31.593.237,68	22.795.300,68
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.478.980,00	2.037.518,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	270.376,00	222.227,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.601.004,16	2.333.748,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	891.506,42	433.405,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	8.930.534,00	1.951.893,00
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	1.440.077,28
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	13.438.634,64	14.376.432,40
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.686.705.609,86	2.629.131.164,00
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	30.029,17	23.751,79
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1,03	0,27
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	28,14	21,85
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	30.000,00	23.729,67
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	780.000,00	766.379,53
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	180.000,00	173.156,61
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	100.000,00	109.264,25
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	500.000,00	483.958,67
CA0150	C.4) Altri oneri	400.000,00	383.195,96
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	400.000,00	383.195,96
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.149.970,83	-1.125.823,70
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	8.707.485,44	102.809.529,09
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	8.707.485,44	102.809.529,09
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	13.737,40	254.048,49
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	7.092.660,92	47.536.339,30

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	1.384,22	8.724,09
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	7.091.276,70	47.527.615,21
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	8.683,29	178.609,17
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	532,81	10.242,93
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	3.945,69
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	7.082.060,60	47.334.817,42
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.601.087,12	55.019.141,30
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	51.859,43
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.601.087,12	54.967.281,87
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	0,00	14.003.489,36
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	15.990.966,38
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	1.564.755,93
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	685.874,01	3.088.068,20
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	915.213,11	2.908.529,37
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	17.411.472,63
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.448.914,80	7.926.104,27
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	93.592,08	389.528,83
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.355.322,72	7.536.575,44
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	78.726,56	299.951,26
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.029.263,84	4.605.781,47
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.728,74	10.326,30
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	4.756,84
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.728,74	5.569,46
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.020.535,10	4.595.455,17
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	102.890,41	259.280,05

EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	67.782,52	124.438,69
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.580,02	1.509,77
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	33.527,87	133.331,59
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	39,98	388,87
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	8.278,90
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	208.875,80	32.037,84
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	682.294,15	2.180.812,25
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	26.514,72	2.114.657,26
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	247.332,32	2.630.842,71
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	16.628,13
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	247.332,32	2.614.214,58
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	846,23	5.735,62
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	814.467,97
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	472,97
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	246.486,09	1.793.538,02
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	7.258.570,64	94.883.424,82
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-142.114.942,76	57.555.739,08
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	54.191.998,25	55.893.206,87
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	51.220.438,14	51.861.297,04
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.015.440,20	2.707.422,69
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	956.119,91	1.324.487,14
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00
YA0060	Y.2) IRES	1.003.000,00	1.003.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.003.000,00	1.003.000,00
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	650.000,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	55.194.998,25	57.546.206,87
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-197.309.941,01	9.532,21

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

***Nota illustrativa sui criteri adottati per
la predisposizione del bilancio preventivo
2022 e confronto con bilancio consuntivo
2021 e preventivo 2021***

Il bilancio economico preventivo 2022 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni contenute nelle DGR 1772/2022 e DGR 407/2022 e delle indicazioni regionali contenute nella nota prot. n. 0833459 del 09.09.2022 “Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2022”.

Le stime di costo sono effettuate sulla base della programmazione aziendale, in coerenza con gli obiettivi annuali assegnati e tengono conto dell’attuale diffusione della pandemia da COVID-19 e delle misure per la prevenzione ed il contrasto messe in atto.

Il risultato economico previsto corrisponde ad una perdita di 197,3 milioni, superiore a quello del preventivo 2021. Le determinanti di tale risultato si possono riassumere come segue:

- Il valore della produzione si riduce di oltre 54 milioni rispetto al consuntivo 2021 a causa della riduzione dei contributi per fronteggiare l’emergenza COVID-19;
- I costi della produzione aumentano di circa 57,5 milioni a causa dell’incremento del 350% dei costi energetici;
- I proventi e oneri straordinari si riducono di circa 87,6 milioni.

Di seguito sono evidenziate le principali variazioni rispetto al bilancio consuntivo dell'esercizio 2021, al bilancio preventivo 2021 e le cause che le determinano, con evidenza anche delle variazioni rispetto ai costi riconducibili al COVID-19.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE SU PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE % SU PREVENTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1) Contributi in c/esercizio	2.144.846.270	2.148.760.002	2.104.699.243	-3.913.732	-0,2%	40.147.027	1,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-485.816	-7.610.515	-904.276	7.124.699	-93,6%	418.460	-46,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.654.590	27.455.433	20.077.359	-19.800.843	-72,1%	-12.422.769	-61,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	216.756.878	217.415.601	214.985.817	-658.724	-0,3%	1.771.061	0,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	95.482.961	131.951.252	87.242.148	-36.468.291	-27,6%	8.240.813	9,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	34.275.479	32.014.325	31.680.464	2.261.154	7,1%	2.595.015	8,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	34.192.730	36.757.571	34.155.402	-2.564.842	-7,0%	37.328	0,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	240.000	231.847	-	8.153	3,5%	240.000	-
9) Altri ricavi e proventi	5.518.977	5.953.786	5.169.033	-434.809	-7,3%	349.944	6,8%
Totale A)	2.538.482.067	2.592.929.302	2.497.105.190	-54.447.235	-2,1%	41.376.877	1,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni	500.376.731	467.887.992	472.243.586	32.488.739	6,9%	28.133.144	6,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.009.654.028	1.016.799.945	1.015.584.340	-7.145.917	-0,7%	-5.930.312	-0,6%
3) Acquisti di servizi non sanitari	198.033.331	149.702.167	149.388.199	48.331.164	32,3%	48.645.132	32,6%
4) Manutenzione e riparazione	43.374.383	42.785.005	42.540.333	589.378	1,4%	834.051	2,0%
5) Godimento di beni di terzi	28.884.464	28.683.551	29.024.412	200.913	0,7%	-139.948	-0,5%
6) Costi del personale	804.973.715	822.250.085	814.890.735	-17.276.370	-2,1%	-9.917.020	-1,2%
7) Oneri diversi di gestione	9.067.764	9.788.501	9.067.764	-720.737	-7,4%	-	0,0%
8) Ammortamenti	51.262.572	53.165.817	50.467.321	-1.903.245	-3,6%	795.251	1,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	-	500.000	500.000	-	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	9.630.987	-	-9.630.987	-100,0%	-	-
11) Accantonamenti	40.578.621	28.437.115	40.737.104	12.141.506	42,7%	-158.483	-0,4%
Totale B)	2.686.705.610	2.629.131.164	2.624.443.795	57.574.446	2,2%	62.261.815	2,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-148.223.543	-36.201.862	-127.338.605	-112.021.681	309,4%	-20.884.937	16,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.029	23.752	42.491	6.277	26,4%	-12.462	-29,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.180.000	1.149.575	975.712	30.425	2,6%	204.288	20,9%
Totale C)	-1.149.971	-1.125.824	-933.221	-24.147	2,1%	-216.750	23,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
1) Proventi straordinari	8.707.485	102.809.529	81.319.161	-94.102.044	-91,5%	-72.611.676	-89,3%
2) Oneri straordinari	1.448.915	7.926.104	3.237.735	-6.477.189	-81,7%	-1.788.820	-55,2%
Totale E)	7.258.571	94.883.425	78.081.426	-87.624.854	-92,4%	-70.822.855	-90,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-142.114.943	57.555.739	-50.190.400	-199.670.682	-346,9%	-91.924.543	183,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
1) IRAP	54.191.998	55.893.207	55.630.349	-1.701.209	-3,0%	-1.438.351	-2,6%
2) IRES	1.003.000	1.003.000	1.024.000	-	0,0%	-21.000	-2,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	650.000	-	-650.000	-100,0%	-	-
Totale Y)	55.194.998	57.546.207	56.654.349	-2.351.209	-4,1%	-1.459.351	-2,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-197.309.941	9.532	-106.844.749	-197.319.473	-2070028,6%	-90.465.192	84,7%

VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente il valore della produzione registra una riduzione di 54 milioni di euro (-2,1%) rispetto all'esercizio precedente, di seguito si riassumono le principali variazioni.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO (VOCE A1)

Preventivo 2022 vs 2021: -3,9 milioni di euro (-0,2%)

La riduzione è dovuta principalmente alle seguenti variazioni:

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021
QUOTA CAPITARIA	1.817.332.389,00	1.808.612.681,00	8.719.708,00
FINANZIAMENTI DA DECRETI EMERGENZIALI COVID-19	26.743.395,00	32.043.984,52	- 5.300.589,52
RISORSE EX D.L. 146/2021 PER ULTERIORI SPESE SANITARIE COLLEGATE ALLEMERGENZA COVID-19 ANNO 2021		38.125.586,82	- 38.125.586,82
INTEGRAZIONE A SOSTEGNO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO	26.836.221,02	3.327.632,85	23.508.588,17
FINANZIAMENTO INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2022	2.154.693,00		2.154.693,00
REVISIONE SUPERTICKET	5.136.873,00		5.136.873,00
	1.878.203.571,02	1.882.109.885,19	- 3.906.314,17

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

Preventivo 2022 vs 2021: +7,1 milioni di euro

E' stata prevista unicamente la quota finanziata dalla Regione pari a € 485.816 relativa agli oneri per l'attivazione degli applicativi per la Gestione Area Amministrativo Contabile, la Gestione Risorse Umane e i progetti DSM-DP e SEGNALER.

UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI (VOCE A3)

Preventivo 2022 vs 2021: -19,8 milioni di euro

La riduzione prevista è dovuta alla diversa contabilizzazione dei contributi per i farmaci innovativi e la revisione del superticket che nel bilancio preventivo 2022 sono confluiti nella voce A1.

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

Preventivo 2022 vs 2021: -0,6 milioni di euro (-0,3%)

La riduzione prevista è dovuta principalmente al valore delle prestazioni rese da strutture private accreditate per residenti fuori regione, che è stato indicato pari al valore consuntivo della mobilità interregionale 2020 come da indicazioni regionali come da nota prot. 833459 del 09/09/2022.

STRUTTURE PRIVATE FUORI REGIONE						
		ANNO 2021			ANNO 2022	
CONTI	FLUSSO	PREVENTIVI DELIBERATI	CONSUNTIVO	Δ % vs BEP 2021	PREVENTIVI DELIBERATI	Δ % vs cons. 2021
0154900101	DEGENZE PRIVATO	90.679.723,39	90.679.723,39	0%	78.017.096,15	-14%
0155100101	ASA PRIVATO	8.171.328,82	7.153.191,81	-12%	5.407.171,36	-24%
0155500101	TERME	4.453.098,26	2.229.092,73	-50%	2.257.152,96	1%
TOTALE COMPLESSIVO		103.304.150,47	100.062.007,93	-3%	85.681.420,47	-14%

La stessa riduzione è riportata anche nelle corrispondenti voci di costo (voce B2 Acquisti di servizi sanitari).

Per quanto riguarda la produzione aziendale di prestazioni scambiate in mobilità extra regionale si prevede un incremento di circa 9,3 milioni rispetto al consuntivo 2021 (+24%); la stima è stata effettuata, come da indicazioni regionali pervenute con nota di cui sopra, considerando l'andamento ricavabile dai flussi informativi specifici a disposizione.

MOBILITA INTERREGIONALE						
		ANNO 2021			ANNO 2022	
CONTI	FLUSSO	PREVENTIVI DELIBERATI	CONSUNTIVO	Δ % vs BEP 2021	PREVENTIVI DELIBERATI *	Δ % vs cons. 2021
0152100101	DEGENZE PUBBLICO	24.733.787,40	24.733.787,40	0%	31.026.047,54	25%
0152300101	ASA PUBBLICO	3.671.778,18	3.671.778,18	0%	4.569.968,70	24%
0152305001	EMUR-PS PUBBLICO	1.355.994,90	1.355.994,90	0%	1.912.632,30	41%
0153100101	FARMACEUTICA	1.263.362,85	1.263.362,85	0%	1.312.811,98	4%
0152700101	SDF	4.729.704,84	4.729.704,84	0%	5.369.590,94	14%
0152900101	MEDICINA BASE	961.028,59	961.028,59	0%	1.085.419,00	13%
0153500101	TRASPORTI ED ELISOC	1.452.248,50	1.452.248,50	0%	2.144.471,50	48%
TOTALE COMPLESSIVO		38.167.905,26	38.167.905,26	0%	47.420.941,96	24%

Per quanto riguarda la mobilità attiva intraregionale è previsto un aumento di 3,3 mln di euro (+23%), stimato, per quanto riguarda la degenza, sulla base della matrice regionale inviata in data 03/08/2022, mentre per le altre voci, sulla base degli andamenti registrati sino alla data della redazione del presente bilancio.

MOBILITA INFRAREGIONALE						
		ANNO 2021			ANNO 2022	
CONTI	FLUSSO	PREVENTIVI DELIBERATI	CONSUNTIVO	Δ % vs BEP 2021	PREVENTIVI DELIBERATI	Δ % vs cons. 2021
150100201	DEGENZE	7.523.437	7.523.437	0%	9.844.688	31%
150300201	SPECIALISTICA ASA	2.264.745	2.324.282	3%	2.564.719	10%
150305101	SPECIALISTICA EMUR-PS	339.980	547.848	61%	615.029	12%
150700201	SDF	2.386.156	2.585.687	8%	3.229.325	25%
151100101	FARMACEUTICA	931.287	1.352.777	45%	1.444.886	7%
150900101	MEDICINA DI BASE	299.670	305.046	2%	308.714	1%
	TOTALE	13.745.275	14.639.077	7%	18.007.361	23%

CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI (VOCE A5)

Preventivo 2022 vs 2021: -36,4 milioni di euro (-27,6%)

Il decremento è interamente riconducibile alla mancata riproposizione del rimborso a titolo di pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera assegnato in chiusura dell'esercizio 2021.

COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (VOCE A6)

Preventivo 2022 vs 2021: +2,2 milioni di euro (+7,1%)

La stima è stata effettuata proiettando il dato attualmente disponibile, l'incremento è di **2,2 mln** rispetto al 2021 ma il valore è ancora inferiore di 1 milione rispetto a quello del 2019.

	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Δ 2022/2021	Δ 2022/2019
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	35.285.718	24.427.764	32.014.325	34.275.479	+2.261.154	-1.010.239

COSTI DELLA PRODUZIONE

Preventivo 2022 vs 2021: + 57,5 milioni di euro (+2,2%)

CONTO ECONOMICO							
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE SU PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE % SU PREVENTIVO 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni	500.376.731	467.887.992	472.243.586	32.488.739	6,9%	28.133.144	6,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.009.654.028	1.016.799.945	1.015.584.340	-7.145.917	-0,7%	-5.930.312	-0,6%
3) Acquisti di servizi non sanitari	198.033.331	149.702.167	149.388.199	48.331.164	32,3%	48.645.132	32,6%
4) Manutenzione e riparazione	43.374.383	42.785.005	42.540.333	589.378	1,4%	834.051	2,0%
5) Godimento di beni di terzi	28.884.464	28.683.551	29.024.412	200.913	0,7%	-139.948	-0,5%
6) Costi del personale	804.973.715	822.250.085	814.890.735	-17.276.370	-2,1%	-9.917.020	-1,2%
7) Oneri diversi di gestione	9.067.764	9.788.501	9.067.764	-720.737	-7,4%	-	0,0%
8) Ammortamenti	51.262.572	53.165.817	50.467.321	-1.903.245	-3,6%	795.251	1,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	-	500.000	500.000	-	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	9.630.987	-	-9.630.987	-100,0%	-	-
11) Accantonamenti	40.578.621	28.437.115	40.737.104	12.141.506	42,7%	-158.483	-0,4%
Totale B)	2.686.705.610	2.629.131.164	2.624.443.795	57.574.446	2,2%	62.261.815	2,4%

Le stime formulate sulla base dei dati disponibili e dei monitoraggi effettuati dai gestori di budget trasversale portano a prevedere maggiori costi rispetto al 2021 per oltre 57 mln di euro (+2,2%).

Di seguito si riportano i principali scostamenti e le relative motivazioni.

ACQUISTO DI BENI (COMPENSIVO DELLA VARIAZIONE DELLE RIMANENZE)

Preventivo 2022 vs 2021: +22,8 milioni di euro (+4,8%)

I **beni sanitari** aumentano per circa 24,4 milioni (+5,2%).

La previsione di spesa per **farmaci** (medicinali, emoderivati, mezzi di contrasto con Aic, vaccini) è di circa 282,2 milioni di euro, con un incremento rispetto al consuntivo 2021 di circa 19,6 milioni.

A tale incremento concorrono principalmente:

- farmaci oncologici non innovativi (daratumumab e pembrolizumab per indicazioni non più coperte da innovatività);
- farmaci per malattie rare (pazienti provenienti da Centri extra-aziendali con regolare Piano Terapeutico autorizzato dalla Commissione Regionale Malattie Rare);
- farmaci per la sclerosi multipla (in aumento trattamenti di seconda linea più costosi a seguito di inefficacia delle prime linee);
- antidiabetici (prescritti secondo la nuova nota AIFA 100 e indicazioni RER);
- NAO, farmaci HIV, farmaci cardiovascolari (inibitori della pcsk-9 e sacubitril/valsartan).

A tale proposito l'azienda si è confrontata in specifici incontri con i professionisti sulle classi di farmaci più critiche, ovvero antidiabetici, farmaci per sclerosi multipla e farmaci per HIV. Inoltre, sono stati ulteriormente sensibilizzati i prescrittori ad un utilizzo di medicinali scaduti di brevetto e biosimilari.

A parziale contrasto degli aumenti stimati, sono stati considerati costi cessanti derivanti dall'uso di biosimilari, dal beneficio economico apportato dalle nuove gare farmaci e da scadenze di brevetto (lenalidomide, deferasiroxi ecc.).

Per quanto riguarda gli innovativi oncologici e non oncologici la stima effettuata in base all'andamento è di complessivi 19 milioni di euro, a fronte dei 17,2 milioni iscritti tra i finanziamenti, come da comunicazione regionale.

L'aggregato relativo a **Dispositivi medici**, Impiantabili attivi e non attivi, Diagnostici in vitro e agli altri fattori produttivi riconducibili a tale aggregato complessivamente aumenta di 0,65 milioni (+0,5%) rispetto al consuntivo 2021.

Tale incremento è dovuto alla ripresa dell'attività chirurgica ed interventistica (endoscopia digestiva, impiantabili attivi e non attivi ecc.) ed è stimato in circa 2 milioni.

Per quanto riguarda invece i costi derivanti dalla gestione del Covid 19, si stima una riduzione consistente della spesa per i Dispositivi medici con riferimento a quelli di protezione individuale; in buona parte compensata da un sensibile incremento per i Diagnostici (IVD) per effetto della cessata fornitura di reagenti per tamponi molecolari a costo zero da parte della Struttura Commissariale e per l'adozione di test rapidi molecolari in uso presso Pronto Soccorso e Laboratori di Risposta Rapida che testano oltre al COVID anche l'influenza e il virus respiratorio sinciziale.

I **beni non sanitari** si riducono per circa 1,5 milioni a causa di una riduzione consistente del conto relativo al materiale di guardaroba e pulizia nel quale confluiscono diverse voci legate alla gestione della pandemia da covid 19 come il materiale di sanificazione e i dispositivi di protezione individuale.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

L'aggregato di spesa, nel suo complesso, si riduce rispetto al consuntivo di 7,1 milioni di euro (-0,7%).

CONTO ECONOMICO					
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	VARIAZIONE SU CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONE % SU CONSUNTIVO 2021
2) Acquisti di servizi sanitari	1.009.654.028	1.016.799.945	1.015.584.340	-7.145.917	-0,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	141.886.725	144.854.696	144.898.047	-2.967.971	-2,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	128.843.342	124.668.139	122.599.961	4.175.203	3,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	99.976.882	100.963.987	97.248.807	-987.105	-1,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	71.170	108.010	20.532	-36.839	-34,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.744.757	14.635.599	14.443.552	109.159	0,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.228.568	6.472.031	6.408.568	-243.463	-3,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	252.708.990	255.426.318	263.423.324	-2.717.327	-1,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	28.732.415	25.126.016	25.704.447	3.606.399	14,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.799.917	32.847.597	32.612.704	7.952.320	24,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	8.272.444	6.527.469	8.304.154	1.744.976	26,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.190.422	20.113.691	20.224.517	76.731	0,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	178.468.117	183.621.663	175.920.299	-5.153.546	-2,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.869.397	16.061.598	13.946.189	-192.201	-1,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	27.943.808	38.916.562	39.944.550	-10.972.754	-28,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.821.014	19.111.122	22.402.493	-2.290.107	-12,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.096.058	27.345.449	27.482.196	750.610	2,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-

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

Medicina di Base

Preventivo 2022 vs 2021: -2,9 milioni di euro (-2%)

La previsione è stata formulata tenendo conto degli accordi e delle intese vigenti al momento della redazione del Bilancio e dei relativi effetti economici. Complessivamente l'aggregato si riduce di 2,9 milioni rispetto all'anno 2021 (-2%). Le cause di riduzione possono essere ricondotte sostanzialmente a:

- minor coinvolgimento dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta nella gestione dell'emergenza da Covid 19, sia come impiego nei punti vaccinali, sia come esecuzione di tamponi e somministrazione di vaccini alla popolazione;

- importante riduzione del costo relativo al coinvolgimento delle Usca nella seconda parte dell'anno rispetto all'anno precedente;
- una riduzione per i medici dell'emergenza, delle unità impiegate soprattutto nei punti di primo intervento.

Farmaceutica

Preventivo 2022 vs 2021: + 4,2 milioni di euro (+3,3%)

L'incremento stimato pari a +4,1 milioni si basa sull'andamento della spesa farmaceutica convenzionata registrata ai 9 mesi 2022 che per la Romagna mostra un incremento del +3,6%.

Questo dato (tra i più alti 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 è continuata sia nel 2021 che nel 2022 e che si riflette in una spesa emergente SSN.

Sulla base delle dinamiche in atto, dei dati attualmente disponibili, e attuando tutte le azioni possibili di appropriatezza prescrittiva e di riorientamento delle forme distributive, la stima del Preventivo 2022 è di circa 124,7 milioni che, rispetto al dato 2021, registra un incremento di circa + 2,5 milioni (+2,5%).

Su tale aggregato impatta anche la remunerazione aggiuntiva, la cui stima regionale per la Romagna per l'anno 2022 è di € 2,9 milioni a fronte degli 1,1 milioni del 2021, anno in cui tale remunerazione è stata erogata per la prima volta, con un incremento di circa 1,8 milioni.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Preventivo 2022 vs 2021: -0,9 milioni di euro (-0,9%)

La riduzione rispetto all'anno precedente è influenzata dalla riduzione di attività delle case di cura private per residenti di altre regioni per circa 1,7 milioni che trova compensazione in una corrispondente riduzione dei ricavi. L'attività specialistica per residenti invece continua ad aumentare rispetto all'anno precedente in continuità con quanto verificatosi nel 2021, in conseguenza della necessità di recupero dell'attività post periodo pandemico e della riduzione dei tempi di attesa, con un aumento dell'attività per altre prestazioni di specialistica ambulatoriale acquistate dal privato accreditato, ed in particolare per circa 1,8 milioni da AIOP e per circa 0,5 milioni per ANISAP, oltre ad un incremento della mobilità passiva di circa 1,4 milioni.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa

Preventivo 2022 vs 2021: + 0,1 milioni di euro (+0,7%)

Per quanto riguarda l'assistenza integrativa, l'aumento previsto è legato al numero utenti celiaci, all'uso di dispositivi monouso, di stomie e di cateteri. Inoltre occorre segnalare che a partire dal 2020, è stata messa in campo una riorganizzazione del percorso di erogazione dei dispositivi monouso quali stomie, cateteri,

condom, sacche per urina, come previsto da DGR 329/2019 e successivi rinnovi relativamente all'Accordo regionale con le associazioni delle Farmacie territoriali che prevede, tra le altre cose, la distribuzione di tali materiali con una modalità di remunerazione a rimborso, con uno sconto del 18% al netto dell'Iva al 4%, rispetto al prezzo sul Listino Farmadati. Questo percorso potrebbe portare ad un maggior incremento del costo sul conto dell'integrativa con conseguente riduzione di costo sul conto dei Dispositivi medici. Tale diversa imputazione dei costi non è stata considerata nel preventivo aziendale.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

Preventivo 2022 vs 2021: -0,2 milione di euro (-0,3%)

Si prevede un sostanziale mantenimento dei costi al livello 2021.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

Preventivo 2022 vs 2021: -2,7 milioni di euro (-1,1%)

La riduzione è sostanzialmente determinata dalle indicazioni regionali della già citata nota del 09/09/2022, che fissano il tetto di spesa per la degenza per residenti di altre regioni presso ospedali privati ai valori 2020; ciò comporta una riduzione rispetto a quanto registrato nel 2021 di circa 12,6 milioni.

Al contrario, si registra un incremento della mobilità passiva per 5,9 milioni per residenti presso aziende sanitarie della regione e di 0,8 milioni per mobilità passiva extra-regionale, come da nota della regione prot. n. 665163 del 26/07/2022, a testimonianza di una ripresa dell'attività di tutte le aziende post pandemia.

Si segnala inoltre un incremento di circa 3 milioni relativo a degenza in case di cura della regione per non alta specialità, anche a seguito del finanziamento previsto dalla Legge 234/2021 art. 1 commi 276-279 in materia di recupero dei tempi di attesa; si prevede inoltre un incremento di circa 0,7 milioni relativo a degenza per alta specialità.

Acquisti prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale

Preventivo 2022 vs 2021: +3,6 milione di euro (+14,4%)

I costi per le rette in strutture psichiatriche private della regione si stimano in aumento di circa 3 milioni di euro rispetto all'anno 2021 si registra un aumento di oltre 3 milioni. Tale trend di incremento si registra sia sulla psichiatria adulti, sia sulla neuropsichiatria infantile.

Va comunque segnalato che nell'anno 2021, come concordato con la CTSS, parte del costo per assistenza a disabili psichiatrici adulti era stata finanziata con il Fondo Regionale per la NON Autosufficienza per circa 2 milioni. Ad oggi, considerando l'entità dei residui FRNA degli anni passati, tale imputazione appare non praticabile nuovamente.

Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci file F

Preventivo 2022 vs 2021: +7,9 milione di euro (+24,2%)

L'aumento dei costi relativi alla somministrazione farmaci è da imputarsi principalmente ai maggiori costi sostenuti per nostri residenti ricoverati presso l'Irst di Meldola (circa 5 milioni) e per un aumento della mobilità passiva per circa 1,3 milioni. Inoltre, si stimano in aumento anche i costi relativi al servizio della distribuzione per conto per circa 0,9 milioni.

Acquisto prestazioni di trasporto sanitario

Preventivo 2022 vs 2021: +0,1 milioni di euro (+0,4%)

Per l'aggregato in oggetto si stima un contenuto incremento rispetto al 2021 tenuto conto che i consistenti costi covid sostenuti nell'anno precedente sono in gran parte riconvertiti in attività "ordinaria" per far fronte all'incremento del fabbisogno dei trasporti, alla rivalutazione Istat dei contratti vigenti con i privati accreditati, ai maggiori costi derivanti dalla necessità delle organizzazioni di volontariato di assumere personale dipendente per carenza di volontari. Sulla tenuta della previsione inciderà sicuramente, una volta definito, l'aumento delle tariffe e dei rimborsi costi eventualmente da riconoscere alle Organizzazioni di Volontariato accreditate per effetto delle dinamiche inflattive e dei costi del carburante che verranno valutate in sede di chiusure dei loro bilanci.

Acquisti prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Preventivo 2022 vs 2021: -5,1 milioni di euro (-2,8%)

La riduzione rispetto al 2021 è determinata dai costi per l'FRNA per circa 6,5 milioni. Tale riduzione è in parte compensata da un incremento dei rimborsi alle strutture per anziani per personale infermieristico e riabilitativo per circa 1 milione in gran parte dovuta ad un rientro del personale dipendente che nel periodo pandemico era stato distaccato presso le strutture sociosanitarie, abbassando la quota dovuta a rimborso, in sostituzione del personale delle strutture in forte difficoltà a causa dei contagi.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Preventivo 2022 vs 2021: -10,9 milioni di euro (-28,2%)

La consistente riduzione di tale aggregato rispetto a quanto speso nell'anno precedente è dovuta ai minori rimborsi riconosciuti agli ospedali privati accreditati (-3,3 milioni) e alle strutture sociosanitarie (-3,4 milioni) per i costi sostenuti nell'acquisto di dispositivi medici di protezione individuali e per altri beni/servizi come stabilito da accordo regionale la cui valenza era legata alla durata del periodo di emergenza pandemica, cessata nei primi mesi del 2022. Inoltre, su tale aggregato pesa anche la riduzione dei contributi a società partecipate per circa 4,3 milioni, ai quali corrisponde una pari riduzione dei ricavi, per i rimborsi riconosciuti a Irst di Meldola in particolare sui farmaci innovativi finanziati dalla regione.

Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie

Preventivo 2022 vs 2021: -2,2 milioni di euro (-12%)

Anche in questo caso lo scostamento rispetto all'anno precedente è influenza dall'andamento pandemico in quanto la riduzione dell'emergenza ha influito sulla necessità per l'azienda di ricorrere a personale atipico che si è infatti ridotto per circa 1,9 milioni per le figure di collaboratori coordinati e continuativi e per 1,7 milioni per contratti libero professionali.

Altri Servizi Sanitari e sociosanitari a rilevanza Sanitaria

Preventivo 2022 vs 2021: +0,7 milioni di euro (+2,7%)

L'andamento in incremento di tale aggregato è influenzato dall'aumento degli altri servizi sanitari da privato per circa 1 milioni in cui impatta la DGR 1145/2022 per il recupero delle liste di attesa chirurgiche in collaborazione con l'ospitalità privata.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Preventivo 2022 vs 2021: +48,3 milione di euro (+32,3%)

A seguito dell'andamento della pandemia, si prevedono in riduzione i costi per **appalti**, come di seguito sintetizzati:

- lavanderia (-1,4 milioni);
- pulizie (-2,5 milioni);
- servizi di controllo degli accessi alle strutture sanitarie (5,3 milioni);
- smaltimento rifiuti (-1,6 milioni);
- trasporti non sanitari (1,4 milioni);

Le riduzioni di cui sopra sono più che compensate da un considerevole aumento delle **utenze**, che si stimano in aumento per circa 58 milioni.

Fin dalla seconda metà del 2021, l'andamento dei costi dei vettori energetici è stato caratterizzato da una forte volatilità e in particolare da un'elevata tendenza al rialzo, per effetto degli eventi geopolitici a livello internazionale, che ha costretto l'Agenzia Intercent- ER ad aggiudicare le gare dell'energia elettrica con tipologia di prezzo indicizzata agli andamenti di Borsa.

Nel caso dell'AUSL Romagna anche altre componenti del budget energetico come il servizio energia e il teleriscaldamento fornito dall'Energy House di HERA presso l'Ospedale Bufalini sono a loro volta indicizzati in modo diretto o indiretto agli andamenti del mercato, rendendo quindi particolarmente complesse e volatili le previsioni in materia.

L'azienda ha costantemente aggiornato le stime di aumento delle fonti energetiche seguendo le dinamiche di mercato che, fino al mese di giugno, prevedevano rincari importanti rispetto all'anno precedente. Va

segnalato tuttavia che dal mese di luglio 2022 si è constatato che le previsioni effettuate in precedenza erano comunque sottostimate; si è infatti verificata una progressiva perdita di controllo del prezzo di borsa (gas e di riflesso energia elettrica, legati dal meccanismo del cd. "prezzo marginale più alto"), con aumenti sempre più ingenti. L'andamento dei prezzi ne risulta sostanzialmente imprevedibile a causa dell'elevata volatilità, che ha raggiunto livelli mai visti storicamente, e continua ad infrangere nuovi record ogni mese. L'aumento dei prezzi è tale che l'autorità per l'energia ha ritenuto di sospendere gli indicatori trimestrali con cui abitualmente aggiornava i prezzi dei mercati tutelati, sostituendoli con nuovi indicatori mensili, al fine di ridurre l'esposizione finanziaria dei trader. Ciò ovviamente pone ulteriore complessità alla contrattualistica aziendale, in quanto si dovranno definire i valori degli indicatori in contraddittorio con l'appaltatore, senza poter disporre della fonte ufficiale.

In questo quadro drammatico si sono quindi condivise nel gruppo energia delle stime di prezzo sostanzialmente concordi con le indicazioni del Polo Tecnologico per l'Energia (consulente di Intercent-ER, cui si è già chiesto di attivarsi come previsto dai contratti di servizio energia per il contraddittorio di cui sopra).

Tali indicazioni comportano forti aumenti di oltre il 350% rispetto all'anno scorso (determinata quasi interamente dall'andamento dei prezzi unitari, e in piccola parte da una stagione estiva estremamente severa).

Si segnala tuttavia che la stima potrebbe risentire in termini migliorativi del beneficio previsto dal cd. decreto aiuti-bis appena emanato (DL 115/2022), che all'art. 3 c. 2 prevede un'agevolazione dell'iva al 5% anche per i contratti di servizio energia stipulati ai sensi del DL 115/08. Inoltre, per effetto di numerosi fattori calmieranti concomitanti (riempimento al livello di sicurezza degli stoccaggi, inizio di stagione invernale mite, intervento del governo per la riduzione dei consumi con il DM 383/22, preaccordo in sede UE per un meccanismo di parziale "tetto" al prezzo del gas, modifiche agli indicatori di cui sopra), nel mese di settembre si è verificata una prima riduzione degli indici, che potrebbe portare ad un miglioramento anche significativo delle previsioni elaborate.

Si riportano sinteticamente le stime effettuate per il preventivo 2022 a confronto con i costi 2021:

	Consuntivo 2021	Preventivo 2022
RISCALDAMENTO	6.674.583	29.100.000
ACQUA	2.494.323	2.800.000
GAS	2.457.218	4.340.000
ENERGIA ELETTRICA	14.119.442	47.450.000
Totale utenze Ausl	25.745.568	83.690.000

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Preventivo 2022 vs 2021: +0,6 milione di euro (+1,4%)

L'aumento su tale aggregato di spesa è da ricondurre ad un aumento delle manutenzioni agli immobili per circa 1,2 milioni di euro alla messa a regime su tutto l'anno dell'ampliamento degli spazi e all'aumento dei prezzi dei materiali.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Preventivo 2022 vs 2021: +0,2 milione di euro (+0,7%)

Il sostanziale mantenimento dei costi dell'anno precedente deriva da una compensazione tra la riduzione dei costi di affitto delle strutture utilizzate per la campagna vaccinale per circa 1,3 milioni e l'incremento dovuto a nuovi contratti di noleggio di attrezzature sanitarie resisi necessari per garantire la continuità dell'assistenza. In particolare, tali contratti riguardano i sistemi infusionali (come da nuova gara Intercent-ER) e sistemi per terapia a pressione negativa.

COSTI DEL PERSONALE

Preventivo 2022 vs 2021: -17,2 milioni di euro (-2,1%)

Il decremento rispetto all'anno precedente è pari a 17,2 milioni. Tuttavia, occorre evidenziare che come da indicazioni regionali, l'indennità di vacanza contrattuale e l'elemento perequativo relativi ai CCNL 2019-2021 sono stati iscritti negli accantonamenti per i rinnovi contrattuali. La variazione pertanto al netto di tale diversa imputazione è pari a 10,1 milioni. Tale riduzione è fortemente determinata dal diverso impatto, in termini di utilizzo delle risorse umane della pandemia da Covid-19. Di seguito si riporta il confronto relativo alle unità di personale presenti al 31.12.2021 e al 30.09.2022, dal quale emerge una riduzione di 359 unità totali, di cui 105 a tempo indeterminato e 254 a tempo determinato.

		31/12/2020	31/12/2021	30/09/2022	Diff 31/12/2021 - 30/09/2022
TI	Dirigenza Medica	2.378	2.418	2.372	-46
	Dirigenza Sanitaria	336	351	358	7
	Dirigenza PTA	112	107	100	-7
	Comparto Sanitario	8.842	9.137	9.040	-97
	Comparto Tecnico	2.826	2.865	2.820	-45
	Comparto Amministrativo	1.195	1.211	1.294	83
	Totale TI	15.689	16.089	15.984	-105
TD	Dirigenza Medica	104	67	81	14
	Dirigenza Sanitaria	45	40	39	-1
	Dirigenza PTA	4	5	6	1
	Comparto Sanitario	571	513	418	-95
	Comparto Tecnico	198	146	170	24
	Comparto Amministrativo	127	245	48	-197
	Totale TD	1.049	1.016	762	-254
Tot	Dirigenza Medica	2.482	2.485	2.453	-32
	Dirigenza Sanitaria	381	391	397	6
	Dirigenza PTA	116	112	106	-6
	Comparto Sanitario	9.413	9.650	9.458	-192
	Comparto Tecnico	3.024	3.011	2.990	-21
	Comparto Amministrativo	1.322	1.456	1.342	-114
	Totale	16.738	17.105	16.746	-359

Tale riduzione, è in parte dovuta alla riduzione di risorse dedicate all'emergenza covid, e alla diversa gestione e organizzazione della campagna vaccinale, che nel corso del corrente anno 2022 ha visto, fra l'altro, la chiusura di alcuni degli HUB vaccinali, con contestuale cessazione soprattutto dei rapporti di lavoro a tempo determinato attivati per le suddette necessità con personale amministrativo (-197).

Inoltre, la copertura del turn over 2022, ha tenuto conto dell'obiettivo di riassorbire, in parte, le risorse aggiuntive attivate negli ultimi due anni a tempo indeterminato, continuando comunque a garantire la continuità dell'erogazione dei servizi di cui ai L.E.A., la corretta applicazione degli istituti contrattuali, e il potenziamento servizi territoriali.

In ultimo, lo scostamento in negativo di figure della dirigenza medica, (-32), conferma la forte e nota criticità nel reclutamento di tali risorse, condizionata ulteriormente da un turn over elevato che non trova la contestuale compensazione dei dirigenti attraverso gli ordinari strumenti di reclutamento per la costituzione di rapporti di lavoro dipendente.

ACCANTONAMENTI

Preventivo 2022 vs 2021: +12,1 milioni di euro (+42,7%)

La variazione è dovuta all'incremento degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato per circa 10,1 milioni di euro e deriva dall'iscrizione dell'indennità di vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo relativi ai CCNL 2019-2021 nonché indennità di vacanza contrattuale 2022-2024 del personale dipendente e del personale convenzionato. Ulteriore incremento deriva dalla previsione di un accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di 1,7 milioni di euro.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo positivo delle voci relative ai proventi e oneri straordinari è di **7,2 milioni** di euro con un decremento di 87,6 milioni rispetto al consuntivo 2021.

Le principali voci dei proventi straordinari indicati nel bilancio preventivo 2022 sono relative ai contributi regionali a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario (**3,8 milioni** di euro) e ai rimborsi ricevuti dal Dipartimento Protezione Civile per i costi sostenuti nell'esercizio 2020 per fronteggiare l'emergenza pandemica (**3,1 milioni** di euro).

Nel Bilancio consuntivo del 2021 sono contabilizzati gli esiti della ricognizione straordinaria effettuata su alcuni fondi rischi e sui debiti nei confronti del personale dipendente e convenzionato (**46,8 milioni** di euro), a cui si aggiungono **44,2 milioni** di euro di contributi straordinari a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario.