



Regione Siciliana


Assessorato Regionale della Salute


**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
CONSOLIDATO DEL SSR
ANNO 2022**


Sommario

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DELL'ANNO 2022	2
NOTA ILLUSTRATIVA.....	5
Premessa	5
Criteri di Redazione e Valutazione	6
RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA	18
ALLEGATO 1 : MODELLO CE PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR PER L'ANNO 2022	210

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DELL'ANNO 2022

<div>  <div>REGIONE SICILIANA</div> </div>			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta vs 2021
	A	B	A-B
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	10.309.593.913	9.604.481.980	705.111.933
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.847.450.141	9.427.021.363	420.428.778
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	458.320.188	173.758.831	284.561.358
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	184.652.683	163.598.176	21.054.507
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	249.742.587	21.000	249.721.587
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	100.000	3.043.316	-2.943.316
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	23.824.918	7.096.339	16.728.580
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.756.796	3.701.786	55.011
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.360.472	1.025.873	334.599
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.904.000	1.565.235	338.765
3) da Regione e altri soggetti pubblici	228.446	870.730	-642.283
4) da privati	263.878	239.948	23.930
d) Contributi in c/esercizio - da privati	66.787	-	66.787
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-88.342.973	-50.000.000	-38.342.973
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	72.935.645	152.597.704	-79.662.058
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	165.061.041	163.676.016	1.385.025
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	41.723.168	39.921.965	1.801.204
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	123.337.872	123.754.052	-416.179
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	275.957.025	123.636.599	152.320.426
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.465.965	22.825.073	5.640.892
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	157.710.041	194.943.042	-37.233.002
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	9.133.327	9.860.319	-726.992
Totale A)	10.930.513.984	10.222.020.733	708.493.251

	REGIONE SICILIANA		
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta 22 vs 2021
	A	B	A-B
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-
1) Acquisti di beni	1.736.547.250	1.535.261.795	201.285.455
a) Acquisti di beni sanitari	1.713.499.585	1.513.422.282	200.077.303
b) Acquisti di beni non sanitari	23.047.665	21.839.513	1.208.152
2) Acquisti di servizi sanitari	4.398.216.572	4.234.237.962	163.978.611
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	620.734.796	631.523.016	-10.788.220
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	645.441.944	623.597.026	21.844.918
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	595.131.975	566.045.690	29.086.285
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	195.442.876	182.329.582	13.113.294
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	112.870.817	102.438.633	10.432.184
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	113.461.676	123.484.310	-10.022.633
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	967.570.244	926.832.146	40.738.098
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	95.282.516	91.797.411	3.485.105
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	95.884.486	100.216.557	-4.332.071
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	3.077.544	3.418.098	-340.554
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	185.794.487	170.467.471	15.327.016
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	204.584.018	247.832.856	-43.248.838
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	37.526.917	35.319.468	2.207.449
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	190.403.072	173.883.727	16.519.345
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	178.372.262	79.722.410	98.649.853
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	156.636.943	175.329.562	-18.692.619
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	735.369.279	496.700.811	238.668.469
a) Servizi non sanitari	639.980.688	462.375.926	177.604.761
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	87.362.027	26.256.941	61.105.086
c) Formazione	8.026.565	8.067.944	-41.378
4) Manutenzione e riparazione	170.583.013	142.712.698	27.870.315
5) Godimento di beni di terzi	81.841.458	80.746.849	1.094.609
6) Costi del personale	2.945.350.710	2.955.723.955	-10.373.246
a) Personale dirigente medico	1.147.228.993	1.232.400.560	-85.171.568
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	120.368.913	117.305.792	3.063.121
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.159.761.181	1.148.754.155	11.007.027
d) Personale dirigente altri ruoli	44.207.797	35.528.815	8.678.982
e) Personale comparto altri ruoli	473.783.826	421.734.634	52.049.193
7) Oneri diversi di gestione	47.098.471	34.807.534	12.290.937
8) Ammortamenti	175.198.114	203.744.632	-28.546.518
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.012.898	5.788.522	1.224.376
b) Ammortamenti dei Fabbricati	81.992.989	110.846.868	-28.853.879
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	86.192.228	87.109.242	-917.015

 REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta 22 vs 2021
	A	B	A-B
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.504.164	7.993.557	-4.489.393
10) Variazione delle rimanenze	-4.051.904	-	-4.051.904
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.439.844	-	-3.439.844
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-612.060	-	-612.060
11) Accantonamenti	420.839.834	257.077.703	163.762.131
a) Accantonamenti per rischi	187.013.515	82.528.485	104.485.030
b) Accantonamenti per premio operosità	5.313.656	3.769.208	1.544.448
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	116.484.747	75.394.784	41.089.963
d) Altri accantonamenti	112.027.915	95.385.225	16.642.690
Totale B)	10.710.496.960	9.949.007.495	761.489.466
			-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	220.017.023	273.013.238	-52.996.215
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	175.035	479.892	-304.857
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.914.212	52.342.488	-49.428.275
Totale C)	-2.739.177	-51.862.596	49.123.418
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-55.000	-	-55.000
Totale D)	-55.000	-	-55.000
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) Proventi straordinari	70.320.122	-	70.320.122
a) Plusvalenze	4.088	-	4.088
b) Altri proventi straordinari	70.316.034	-	70.316.034
2) Oneri straordinari	58.231.229	-	58.231.229
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	58.231.229	-	58.231.229
Totale E)	12.088.893	-	12.088.893
			-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	229.311.739	221.150.642	8.161.096
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-
1) IRAP	225.832.940	216.664.579	9.168.361
a) IRAP relativa a personale dipendente	199.518.420	197.824.044	1.694.376
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	22.932.903	16.134.350	6.798.554
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	3.357.041	2.687.416	669.625
d) IRAP relativa ad attività commerciali	24.576	18.769	5.807
2) IRES	3.457.798	4.486.064	-1.028.265
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	229.290.739	221.150.642	8.140.096
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	21.000	0	21.000
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	21.000	0	21.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO al netto delle Risorse aggiuntive	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA

Premessa

Considerato che con l'art.47, comma 12, della legge regionale del 28 gennaio 2014, n.5 recante: "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2014. Legge di Stabilità regionale", sono state recepite nell'ambito dell'ordinamento contabile regionale, a decorrere dal 1° gennaio 2014, le disposizioni contenute nel Titolo II del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n.42", come previsto dall'art. 32 del menzionato D.lgs., è stato predisposto il **bilancio preventivo economico annuale consolidato dell'anno 2022** del Servizio Sanitario Regionale, nonché la seguente nota illustrativa, che ne costituisce parte integrante.

L'area di consolidamento comprende la Gestione Sanitaria Accentrata, ovvero la quota del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale gestita direttamente presso la stessa Regione, e le 18 Aziende sanitarie pubbliche del Servizio Sanitario Regionale, di cui all'art. 8 della Legge Regionale del 14 aprile 2009 n.5, esclusi i soggetti eventualmente partecipati da queste ultime.

Come previsto al comma 3 dell'art. 25 del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, la presente Nota illustrativa esplicita i criteri adottati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale, mentre si rimanda alla "Relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata" per il raccordo con gli altri atti di programmazione regionale.

Criteri di Redazione

Il presente Bilancio preventivo economico annuale consolidato per l'anno 2022 del Servizio Sanitario Regionale è espresso in unità di euro e la nota illustrativa è stata redatta in unità di euro.

Così come previsto all'art.25, comma 2, del D.Lgs 118/2011 è stato predisposto il Conto Economico preventivo annuale, secondo lo schema di Conto Economico di cui all'art.26, comma 3, così come modificato dal Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute, espresso in euro.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2022 è costituito dal suddetto Conto Economico ed è corredato dalla presente Nota Illustrativa e dalla Relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. È allegato al Bilancio il modello ministeriale CE (conto economico) secondo lo schema previsto dal Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute, espresso in unità di euro (*Allegato I*).

Non è stato incluso il Piano degli investimenti previsto dall'art.25 comma 3 del suddetto decreto, in quanto si rimanda ai singoli piani predisposti dalle Aziende sanitarie pubbliche del SSR e allegati ai rispettivi Bilanci di Previsione per l'anno 2022.

Nel seguito si rappresentano sinteticamente i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale consolidato con riferimento ai principali aggregati di costo e ricavo.

Si premette che, più in generale, il Conto Economico previsionale del SSR per l'anno 2022, in assenza del POCS per il medesimo anno, è stato determinato consolidando i conti economici previsionali delle Aziende del SSR e della GSA, adeguando i contributi per FSR indistinto all'ipotesi di riparto di FSN 2022 contenuta nel documento approvato dalla Commissione Salute nazionale, in discussione presso la Conferenza Stato Regioni.

Il Conto Economico previsionale consolidato del SSR per l'anno 2022 evidenzia un risultato in equilibrio, al netto delle "risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA", iscritte alla voce di CE AA0080 per € 21.000 ai sensi del comma 2, art. 6 del Decreto-legge 120/2013, nonché ulteriori risorse pari ad € 249.721.587. Queste ultime si riferiscono al rimborso da parte della Regione delle quote 2019, 2020 e 2021 del prestito sottoscritto ai sensi dell'art. 2, comma 46, della legge n. 244/2007, gravate in tali anni sul FSR.

Nel seguito sono esposti i criteri di redazione adottati per la predisposizione del bilancio economico preventivo.

Secondo il principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sono rilevati contabilmente ed attribuiti all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si prevede che si riferiranno e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La determinazione del risultato di esercizio implica un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione di ricavi e costi stimati. I ricavi, proventi, costi ed oneri, oltre al rispetto del principio della competenza economica, sono determinati nel rispetto della prudenza, al netto degli sconti e abbuoni connessi con le prestazioni stimate.

Ricavi

I ricavi per prestazioni sono rilevati in base alle previsioni di entrata nel rispetto della competenza temporale. I ricavi per contributi sono stati determinati sulla base del riparto.

Costi

I costi sono stati determinati in base alle previsioni di spesa correlate alla quota di fabbisogno stimato nell'ambito di quello regionale, nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economica.

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio

Di seguito si rappresenta il dettaglio della voce:

REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta 22 vs 2021
	A	B	A-B
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	10.309.593.913	9.604.481.980	705.111.933
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.847.450.141	9.427.021.363	420.428.778
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	458.320.188	173.758.831	284.561.358
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	184.652.683	163.598.176	21.054.507
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	249.742.587	21.000	249.721.587
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	100.000	3.043.316	-2.943.316
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	23.824.918	7.096.339	16.728.580
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.756.796	3.701.786	55.011
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.360.472	1.025.873	334.599
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.904.000	1.565.235	338.765
3) da Regione e altri soggetti pubblici	228.446	870.730	-642.283
4) da privati	263.878	239.948	23.930
d) Contributi in c/esercizio - da privati	66.787	-	66.787

a) Con riferimento ai **Contributi da Regione per quota F.S. Regionale**, pari a **10.309.593.913 €** comprensivi della quota di compartecipazione regionale nella misura del 49,11%, e risultano composti da:

- Contributi da **F.S. Regionale indistinto e finalizzato**, pari a **9.505.700.165 €** determinati prendendo a riferimento l'ipotesi di riparto dell'FSN 2022 al netto delle entrate proprie stimate. Comprende, altresì, i contributi assegnati dall'art. 1-quater, c. 2 e 3, del DL n.228/2021, e dall'art. 27 del DL n.73/2021, pari a 3.948.219 interamente esposti dalla GSA.
- Contributi da **F.S. Regionale vincolato**, pari a 341.749.975 €, per i cui criteri di determinazione si rimanda al paragrafo "Criteri di redazione".

Di seguito si rappresenta il dettaglio della voce.

Descrizione Contributi Vincolati	Previsionale Anno 2022
Progetti di piano STATO	36.489.851
Progetti di piano REGIONE	35.213.531
Farmaci innovativi non oncologici - STATO	26.201.550
Farmaci innovativi non oncologici - REGIONE	25.285.087
Farmaci innovativi oncologici - STATO	16.224.902
Farmaci innovativi oncologici - REGIONE	15.657.396
Medicina penitenziaria	434.000
Sanità penitenziaria	17.701.830
OPG	4.516.410
Riabilitazione termale - STATO	229.895
Riabilitazione termale - REGIONE	221.853
Borse Studio MMG - STATO	3.076.912
Borse Studio MMG - REGIONE	2.969.290
Remunerazione aggiuntiva farmacie	13.371.129
Incremento FSN per costi covid ed energia	128.718.845
Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie - quota stato	1.162.270
Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie - quota regione	1.121.617
Sicurezza nei luoghi di lavoro (Art. 50 DL 73/2021)	806.291
Prestazioni IRCCS - quota Stato	59.055
Prestazioni IRCCS - quota Regione	56.990
Art. 1, co. 274 L.234/2021 - Potenziamento personale ass territoriale UCA - COT - quota Stato	3.777.819
Art. 1, co. 274 L.234/2021 - Potenziamento personale ass territoriale UCA - COT - Quota Regione	3.645.681
Contributo per la riorganizzazione dei laboratori	4.623.873
Veterinaria / Indennità di abbattimento	183.899
Totale FSR Vincolato	341.749.975

Le risorse da Fondo Sanitario vincolato per Progetti di piano (Progetti Obiettivo di PSN - Quota Stato e Regione), sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie, indennità di abbattimento animali infetti, remunerazione aggiuntiva farmacie ex art. 20 DL n.41/2021, riorganizzazione dei laboratori, sicurezza nei luoghi di lavoro e prestazioni IRCCS risultano tra gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati nel Conto economico preventivo.

b) I Contributi da Regione - extra FSR, sono pari a **458.320.188 €** e sono costituiti da:

SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta vs 2021
	A	B	A-B
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	458.320.188	173.758.831	284.561.358
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	184.652.683	163.598.176	21.054.507
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	249.742.587	21.000	249.721.587
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	100.000	3.043.316	-2.943.316


b.1) Contributi da Regione (extra fondo) – vincolati pari a **184.652.683 €**, sono costituiti per 7.087.000 € dai contributi per far fronte alle indennità da riconoscere ai soggetti affetti da talassemia così come definita dalla l.r. n. 20/1990 e s.m.i. e dalla l.r. n.20/1990 e s.m.i., all'art.7. Per 176.833.649

€ si riferiscono ai contributi per disabili gravissimi assegnati dall'Assessorato Famiglia di cui al Fondo Regionale per la disabilità ex LR n. 4 del 2017. Infine, per 708.000 € relativi a sanzioni amministrative e 24.000 € relativi ad Hanseniani.

b.2) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA pari a **249.742.587 €**, iscritte alla voce AA0080 del previsionale 2022 per € 21.000 ai sensi del comma 2, art. 6 del Decreto-legge 120/2013, per la quale è stato assunto l'impegno a valere sul Bilancio della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2022, nonché ulteriori risorse pari ad € 249.721.587. Queste ultime si riferiscono al rimborso da parte della Regione delle quote residue di capitale ed interessi anni 2019, 2020 e 2021 del prestito sottoscritto ai sensi dell'art. 2, comma 46, della legge n. 244/2007, gravate in tali anni sul FSR.

b.3) Contributi da Regione extra FSR - Altro pari a **100.000 €**, sono costituiti principalmente dalle somme da iscrivere per contributi da Regione per vari progetti per l'anno 2022.

2) Altri ricavi

 REGIONE SICILIANA CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta vs 2021
	A	B	A-B
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-88.342.973	-50.000.000	-38.342.973
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	72.935.645	152.597.704	-79.662.058
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	165.061.041	163.676.016	1.385.025
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	41.723.168	39.921.965	1.801.204
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	123.337.872	123.754.052	-416.179
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	275.957.025	123.636.599	152.320.426
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.465.965	22.825.073	5.640.892
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	157.710.041	194.943.042	-37.233.002
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	9.133.327	9.860.319	-726.992

2.1) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce accoglie la quantificazione degli effetti derivanti dall'applicazione dell'art.29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Tale impatto è stato determinato programmando un ammontare di investimenti da effettuare nel 2022 mediante utilizzo di contributi in c/esercizio pari a **88.342.973 €**, applicando la percentuale del 100% prevista dalla L. 228/2012.

2.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce corrisponde al valore degli utilizzi di contributi vincolati assegnati in anni precedenti stimati per l'anno 2022.

2.3) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La voce accoglie principalmente i ricavi per prestazioni erogate da strutture pubbliche e/o private a cittadini residenti extra-regione (mobilità attiva) ed i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia e corrisponde al valore di produzione stimato dal SSR per l'anno 2022.

2.4) Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce corrisponde al valore stimato per l'anno 2022, pari a 275.957.025 €, e riguarda i rimborsi per attività tipiche e verso i privati. Tra questi, si rappresenta la quota di Payback ordinario che si stima di incassare nell'anno 2022 pari a 211.601.189 €.

2.5) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce ricomprende i ricavi derivanti dalla partecipazione del cittadino alla spesa per prestazioni sanitarie erogate (ticket), per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale ed analisi di laboratorio nelle strutture sanitarie pubbliche.

2.6) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

La voce corrisponde al valore stimato 2022 ed è inferiore al dato del Previsionale 2021 per 37.233.002 €, per gli effetti stimati derivanti dall'applicazione dell'art.29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della L. 228/2012.

2.7) Altri ricavi e proventi

La voce corrisponde al valore delle voci residuali stimate per l'anno 2022.

B) Costi della produzione

REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta vs 2021
	A	B	A-B
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-
1) Acquisti di beni	1.736.547.250	1.535.261.795	201.285.455
a) Acquisti di beni sanitari	1.713.499.585	1.513.422.282	200.077.303
b) Acquisti di beni non sanitari	23.047.665	21.839.513	1.208.152
2) Acquisti di servizi sanitari	4.398.216.572	4.234.237.962	163.978.611
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	620.734.796	631.523.016	-10.788.220
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	645.441.944	623.597.026	21.844.918
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	595.131.975	566.045.690	29.086.285
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	195.442.876	182.329.582	13.113.294
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	112.870.817	102.438.633	10.432.184
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	113.461.676	123.484.310	-10.022.633
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	967.570.244	926.832.146	40.738.098
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	95.282.516	91.797.411	3.485.105
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	95.884.486	100.216.557	-4.332.071
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	3.077.544	3.418.098	-340.554
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	185.794.487	170.467.471	15.327.016
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	204.584.018	247.832.856	-43.248.838
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	37.526.917	35.319.468	2.207.449
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	190.403.072	173.883.727	16.519.345
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	178.372.262	79.722.410	98.649.853
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	156.636.943	175.329.562	-18.692.619
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	735.369.279	496.700.811	238.668.469
a) Servizi non sanitari	639.980.688	462.375.926	177.604.761
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	87.362.027	26.256.941	61.105.086
c) Formazione	8.026.565	8.067.944	-41.378

B1) Acquisti di beni

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il valore previsionale 2022 è stato stimato a partire dal valore definito al IV trimestre 2021 ed inoltre:

- per i prodotti farmaceutici (inclusi i farmaci in DPC ed i farmaci innovativi), il costo previsionale 2022 rileva il consumo stimato per il 2022 (+12 % rispetto al 2021);
- per gli altri beni sanitari (principalmente costituiti dai dispositivi medici) e non sanitari, il costo previsionale 2022 è stato determinato considerando il consumo stimato per l'anno 2022.

B2) Acquisti di servizi sanitari

I costi esposti nel presente bilancio previsionale 2022 sono stati stimati a partire dai dati consolidati al IV trimestre 2021.

B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato stimato a partire dal dato 2021, sostanzialmente allineato al valore storico.

B.2.b) Acquisti di servizi sanitari – Farmaceutica

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato stimato a partire dal dato al 31.12.2021 considerando gli effetti derivanti delle azioni regionali in materia di soglie prescrittive sulla spesa farmaceutica convenzionata di cui al D.A n. 1477 del 30 dicembre 2021.

B.2.c) Acquisti di servizi sanitari – per assistenza specialistica ambulatoriale

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato in misura pari al valore della mobilità passiva anno 2021 e al valore degli aggregati di spesa provinciali fissati con D.A. n. 366 del 9 maggio 2022, che definisce l'aggregato regionale per gli anni 2020-2023.

B.2.d) Acquisti di servizi sanitari – per assistenza riabilitativa

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato in misura pari al valore della mobilità passiva anno 2021 e al tetto di spesa stabilito nel D.A. 1373/2020.

B.2.e-f) Acquisti di servizi sanitari – per assistenza integrativa e protesica

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato in relazione alle previsioni di erogazione del servizio previsto per l'anno 2022.

B.2.g) Acquisti di servizi sanitari – per assistenza ospedaliera

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato in misura pari al valore della mobilità passiva anno 2021 e agli aggregati di spesa provinciali assegnati con D.A. 704/2022 del 4 agosto 2022.

B.2.h) Acquisti di servizi sanitari – per assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato in misura pari al valore della mobilità passiva anno 2021 e al tetto di spesa stabilito con il D.A. 625 del 30 giugno 2021 per l'anno 2022.

B.2.I) Acquisti di servizi sanitari – per assistenza sociosanitaria

La voce in oggetto accoglie i costi per l'acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) e per gli interventi di riabilitazione extra ospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o continuativo, rivolti al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, prodotti da strutture direttamente gestite da Aziende sanitarie pubbliche (es.: RSA, hospice, ecc.). Il costo previsionale 2022 è stato determinato in misura al fabbisogno assistenziale stimato per l'anno 2022.

B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)

La voce in oggetto accoglie i costi per libera professione ex art. 55, comma 1, lett. a) - b) CCNL distinti per area di riferimento e i costi per servizi di consulenza sanitaria in area libero professionale (art. 55, comma 1, lett. c) e d) ed art. 57-58 CCNL 8 giugno 2000).

Il costo previsionale 2022 è stato stimato a partire dal dato 2021.

B.2.n-o) Rimborsi e Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro

Con riferimento alla voce rimborsi si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato per 190.403.072 €, mentre con riferimento alla voce Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato per 178.372.262 €.

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Con riferimento alla voce in oggetto, il costo previsionale 2022 è stato determinato a partire dal valore della posta nell'anno 2021, ed è comprensivo dell'effetto delle disposizioni contenute all'art.58, comma 2, della Legge di Stabilità regionale, n.9 del 7 maggio 2015, in merito al passaggio del personale dai laboratori di igiene e profilassi all'ARPA Sicilia, a cui è assegnata una quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo Sanitario Regionale pari a 29 milioni di euro.

Inoltre, in detta voce è ricompresa una quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo Sanitario Regionale proporzionale al Piano delle performance da negoziare anno per anno con l'Assessorato regionale della Salute.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato a partire dal dato consolidato 2021.

Altri Costi della produzione

SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta vs 2021
	A	B	A-B
4) Manutenzione e riparazione	170.583.013	142.712.698	27.870.315
5) Godimento di beni di terzi	81.841.458	80.746.849	1.094.609
6) Costi del personale	2.945.350.710	2.955.723.955	-10.373.246
a) Personale dirigente medico	1.147.228.993	1.232.400.560	-85.171.568
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	120.368.913	117.305.792	3.063.121
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.159.761.181	1.148.754.155	11.007.027
d) Personale dirigente altri ruoli	44.207.797	35.528.815	8.678.982
e) Personale comparto altri ruoli	473.783.826	421.734.634	52.049.193
7) Oneri diversi di gestione	47.098.471	34.807.534	12.290.937
8) Ammortamenti	175.198.114	203.744.632	-28.546.518
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.012.898	5.788.522	1.224.376
b) Ammortamenti dei Fabbricati	81.992.989	110.846.868	-28.853.879
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	86.192.228	87.109.242	-917.015
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.504.164	7.993.557	-4.489.393
10) Variazione delle rimanenze	-4.051.904	-	-4.051.904
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.439.844	-	-3.439.844
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-612.060	-	-612.060
11) Accantonamenti	420.839.834	257.077.703	163.762.131
a) Accantonamenti per rischi	187.013.515	82.528.485	104.485.030
b) Accantonamenti per premio operosità	5.313.656	3.769.208	1.544.448
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	116.484.747	75.394.784	41.089.963
d) Altri accantonamenti	112.027.915	95.385.225	16.642.690
Totale B)	10.710.496.960	9.949.007.495	761.489.466

B4) Manutenzioni e riparazioni

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato stimato a partire dal dato al IV Trimestre 2021.

B5) Godimento Beni Di Terzi

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato determinato a partire dal dato al IV Trimestre 2021.

B6) Costi del personale

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale del personale dipendente e non, per l'anno 2022 è stato costruito a partire dal dato consolidato al 31.12.2021, tenendo conto della stima degli effetti dei rinnovi contrattuali del personale del comparto sanità, in relazione all'ipotesi di sottoscrizione di CCNL triennio 2019-21. Sono, altresì, rappresentati tra gli "accantonamenti per rinnovi contrattuali" le quote di accantonamento relative ai CCNL non ancora perfezionati.

B7) Oneri Diversi Di Gestione

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato stimato a partire dal dato 2021.

B8) Ammortamenti

Con riferimento alla voce in oggetto, nel costo previsionale 2022 sono stati stimati gli effetti derivanti dall'applicazione dell'art.29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Infatti, dal momento che le sole quote di ammortamento che non vengono sterilizzate mediante iscrizione di ricavi per "sterilizzazioni" sono quelle relative ai cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio negli anni 2011 ed anteriori, il valore degli ammortamenti non sterilizzati è destinato a ridursi negli anni fino ad azzerarsi nel momento in cui tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio negli anni 2011 ed ante saranno completamente ammortizzati.

B11.a) Accantonamenti per rischi e per premio operosità

Gli accantonamenti per rischi (inclusi gli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali, per Autoassicurazione e per interessi di mora), gli accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) e gli Altri accantonamenti sono stati determinati, sulla base dell'analisi dei contenziosi e considerando la stima della quota prevista ad incremento del fondo SUMAI per i medici specialisti, professionisti e veterinari ambulatoriali in servizio nell'anno in corso.

B11.b) Accantonamenti per rinnovi Contrattuali


Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali relativi al personale dipendente e convenzionato sono stati calcolati nel Previsionale 2022 utilizzando l'aliquota del 3,78%, decurtata, per il solo personale dipendente, dell'IVC (0,7% per comparto e dirigenze, già rilevati tra i rispettivi costi del personale. Sono stati inoltre portati "a trascinamento" gli effetti di tutti i rinnovi contrattuali non ancora perfezionati. Si fornisce di seguito il dettaglio.

- a) Accantonamenti per rinnovi contrattuali del **personale dipendente – Dirigenza**: calcolato nella misura del 3,08% del costo consuntivo 2018 rivalutato del 3,48% a cui si aggiunge lo 0,22% e lo 0,34% del costo consuntivo 2018 rivalutato del 3,48%.
- b) Accantonamenti per rinnovi contrattuali del **personale dipendente – Comparto**: calcolato nella misura del 0,55% del costo consuntivo 2018 rivalutato al 4,97% a cui si aggiunge lo 0,22% del costo consuntivo 2018 rivalutato al 4,97%.
- c) Accantonamenti per rinnovo convenzioni del **personale convenzionato e SUMAI**: nella misura del 3,78% del costo consuntivo 2018, incrementato del 3,48% del costo consuntivo 2015 e dell'ulteriore 0,75% del costo consuntivo 2010 a cui si aggiunge lo 0,34% del costo consuntivo 2018, incrementato del 3,48% del costo consuntivo 2015 e dell'ulteriore 0,75% del costo consuntivo 2010.

B11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che gli Accantonamenti per Quote inutilizzate di contributi vincolati, pari a 116.484.747 € sono stimati in proporzione ai rispettivi contributi iscritti, e comprendono principalmente le risorse vincolate dei Progetti Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale (quota stato e compartecipazione regionale) e PNRR per Assistenza Domiciliare Integrata e Formazione MMG.

C) Proventi e oneri finanziari/straordinari

 REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Previsionale consolidato 2021	Delta vs 2021
	A	B	A-B
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	175.035	479.892	-304.857
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.914.212	52.342.488	-49.428.275
Totale C)	-2.739.177	-51.862.596	49.123.418

C.1) Proventi e oneri finanziari

Con riferimento agli oneri finanziari si rappresenta che il costo previsionale 2022 è stato stimato sulla base del valore al 31.12.2021. La voce **altri oneri finanziari** si riduce per effetto del riassorbimento sul bilancio della Regione – a partire dal 2022 – degli oneri del prestito sottoscritto ai sensi dell'art. 2, comma 46, della legge n. 244/2007, come previsto della L.R. n. 29 del 26 novembre 2021 (G.U.R.S. n.53 del 2 dicembre 2021).

C.2) Proventi e oneri straordinari

Con riferimento alle voci “proventi e oneri straordinari” si rappresenta che nel previsionale 2022 sono indicati i valori di cui si ha ragionevole certezza di una manifestazione nell'anno.

D) Imposte sul reddito dell'esercizio

Con riferimento alla voce “imposte”, il costo previsionale 2022 è principalmente costituito dall'IRAP relativa al personale dipendente e assimilato, correlata alla consistenza del costo del personale stimata nell'anno.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Come previsto al comma 3 dell'art. 25 del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, la presente “Relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata” esplicita i collegamenti con gli altri atti di programmazione regionale.

Si premette che, la Regione Siciliana decise nel corso del 2013 di avvalersi della facoltà prevista all'art.15, comma 20, del D.L. n.95/2012, convertito in Legge n.135/2012, in continuità con il Programma Operativo 2010-2012 di prosecuzione del Piano di rientro, mediante la predisposizione di un **“Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo delle misure strutturali e di innalzamento dei livelli di qualità del Sistema Sanitario Regionale”** (cd. P.O.C.S.) per il triennio **2013 – 2015”, rinnovato per il triennio di seguito esplicitato.**

Tale scelta fu determinata dall'esigenza di fondare la programmazione regionale sul consolidamento dei risultati raggiunti nei due trienni precedenti, nei quali vigeva il *Piano di Contenimento e Riqualificazione del Sistema Sanitario Regionale 2007 – 2009*, (cosiddetto Piano di Rientro) prima, ed il *Programma Operativo Regionale 2010-2012* poi, e rilanciarsi in ulteriori interventi di sistema derivanti dall'obbligo di attuare le nuove disposizioni normative.

Nel triennio 2013-2015 la Regione Siciliana, è stata impegnata nel raggiungimento degli obiettivi di riqualificazione del Sistema Sanitario Regionale definiti dal P.O.C.S. 2013-2015 e nel corso del 2015 la Regione Siciliana ha deciso di riavvalersi della facoltà prevista all'art.15, comma 20, del D.L. n.95/2012, convertito in Legge n.135/2012, in continuità con il Programma Operativo 2013-2015 di prosecuzione del Piano di rientro, mediante la predisposizione di un **“Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo delle misure strutturali e di innalzamento dei livelli di qualità del Sistema Sanitario Regionale”** (cd. P.O.C.S.) per il triennio **2016 – 2018”.**

Questi anni di vigenza dei piani di rientro hanno visto la Regione impegnata in un'azione di profondo e radicale rinnovamento del sistema sanitario regionale che ha dato luogo a quello che può definirsi un processo di riconversione strutturale per garantire la sostenibilità dei livelli essenziali di assistenza, coniugando qualità, sviluppo e disponibilità delle risorse.

In questa complessa opera di ricostruzione e di risanamento è stato evidente come lo strumento dei “Piani di rientro” abbia costituito per la Regione una leva strategica per accelerare il processo di cambiamento, radicare capacità di autoanalisi e di governo dei dati ed introdurre a sistema rigorose metodologie di programmazione, verifica, confronto e valutazione.

Ne è prova il progressivo miglioramento dei risultati di processo e di esito, accertati in sede di verifica, e di contestuale riduzione fino a eliminazione del disavanzo, conseguiti dalla Regione nell'articolato percorso di realizzazione ed attuazione del Piano di rientro, poi evoluto nei Programmi Operativi.

Nel triennio 2016-2018, come certificato dal Tavolo tecnico ministeriale per la verifica degli adempimenti regionali e dal Comitato LEA, la Regione Siciliana:

- ha consolidato l'equilibrio economico-finanziario della gestione del SSR;
- e' risultata adempiente per gli adempimenti LEA 2016, 2017 e 2018. Per l'anno 2019 è in corso di definizione l'istruttoria per la verifica del risultato raggiunto;
- si è impegnata nella realizzazione delle misure previste dal P.O.C.S., che ha in buona parte completato; pur in presenza, tuttora, di alcune criticità, in particolare in relazione alla rete per

l'emergenza-urgenza, alle reti assistenziali dell'emergenza ad alta complessità, all'assistenza territoriale, all'assistenza residenziale agli anziani, ed alla riabilitazione.

Nell'ottica, tuttavia, del necessario consolidamento dei risultati raggiunti e degli ulteriori interventi di sistema conseguenti agli obblighi derivanti dall'attuazione delle disposizioni normative nazionali, è stato necessario sviluppare ulteriori strategie che, agendo sull'organizzazione, sull'appropriatezza clinica e investendo sulla valorizzazione delle risorse professionali e della partecipazione civica, ha determinato le condizioni per il miglioramento continuo della qualità dei servizi e dello stato di benessere della popolazione, a fronte del progressivo decremento del finanziamento complessivo del sistema sanitario e sociosanitario.

Con queste motivazioni la Regione Siciliana ha deciso di avvalersi ulteriormente della facoltà prevista all'art.15, comma 20, del D.L. n.95/2012, convertito in legge n.135/2012, mediante la **prosecuzione del P.O.C.S. per un ulteriore triennio 2019-2021** con l'elaborazione di un **“Piano di consolidamento e sviluppo” dei risultati raggiunti, nonché di completamento di interventi previsti dal precedente POCS 2016-2018** e non del tutto definiti o in ulteriori attività di consolidamento e miglioramento nell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA).

L'ultima versione del **P.O.C.S. 2016 – 2018** è stata adottata con il **Decreto Assessoriale n. 2135 del 31 ottobre 2017**.

L'ultima versione del **POCS per il triennio 2019-2021** è stata adottata con il **Decreto Assessoriale n. 438 del 18 maggio 2021**.


Ai fini della programmazione regionale, la Regione ha proceduto, per ciascun anno del triennio di riferimento, a determinare i valori “Tendenziali”, costruiti a partire dalle ipotesi sui trend storici delle voci di ricavo e costo con gli effetti derivanti dalle disposizioni normative nazionali vigenti (DL 98/2011, L 135/2012, L 228/2012, DL 78/2015) applicando ai costi interni di produzione un tasso di crescita annuo pari al 0,8% (Tasso di Inflazione Programmato).

Ai Valori Tendenziali così determinati sono stati successivamente applicati, per ogni voce analitica di costo/ricavo, gli effetti stimati degli incrementi e/o economie derivanti dall'attuazione delle azioni individuate dalla Regione nel Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo 2019-2021, ottenendo conseguentemente **i valori Programmatici che generano il Risultato d'Esercizio in equilibrio per ciascun anno del triennio 2019/2021**.

Nel triennio 2019-2021, come certificato dal Tavolo tecnico ministeriale per la verifica degli adempimenti regionali e dal Comitato LEA, la Regione Siciliana:

- ha consolidato l'equilibrio economico-finanziario della gestione del SSR;
- Per gli anni 2019, 2020 e 2021 è in corso di definizione l'istruttoria per la verifica del risultato raggiunto nell'ambito della verifica degli adempimenti LEA;
- si è impegnata nella realizzazione delle misure previste dal P.O.C.S., che ha in buona parte completato; pur in presenza, tuttora, di alcune criticità, in particolare in relazione alla rete per l'emergenza-urgenza, alle reti assistenziali dell'emergenza ad alta complessità, all'assistenza territoriale, all'assistenza residenziale agli anziani, ed alla riabilitazione.

In estrema sintesi si rappresentano, come schematizzati di seguito, gli scostamenti dei dati esposti nel presente bilancio previsionale consolidato del SSR per l'anno 2022 rispetto ai valori consolidati consuntivo per l'anno 2021.

 REGIONE SICILIANA CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2022	Consuntivo consolidato 2021	Delta 22 vs 2021
	A	B	A-B
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	10.309.593.913	10.005.450.478	304.143.435
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.847.450.141	9.569.072.551	278.377.589
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	458.320.188	430.052.261	28.267.928
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.756.796	6.074.120	-2.317.324
d) Contributi in c/esercizio - da privati	66.787	251.545	-184.758
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-88.342.973	-63.106.079	-25.236.894
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	72.935.645	137.042.687	-64.107.042
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	165.061.041	143.887.296	21.173.744
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	275.957.025	203.036.244	72.920.781
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.465.965	26.059.843	2.406.122
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	157.710.041	171.484.536	-13.774.496
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	9.133.327	10.636.604	-1.503.277
Totale A)	10.930.513.984	10.634.491.610	296.022.374
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.736.547.250	1.713.853.339	22.693.911
a) Acquisti di beni sanitari	1.713.499.585	1.691.193.429	22.306.156
b) Acquisti di beni non sanitari	23.047.665	22.659.910	387.756
2) Acquisti di servizi sanitari	4.398.216.572	4.477.228.404	-79.011.832
3) Acquisti di servizi non sanitari	735.369.279	652.002.027	83.367.252
4) Manutenzione e riparazione	170.583.013	158.574.065	12.008.947
5) Godimento di beni di terzi	81.841.458	79.583.946	2.257.512
6) Costi del personale	2.945.350.710	2.880.051.516	65.299.193
7) Oneri diversi di gestione	47.098.471	46.239.165	859.306
8) Ammortamenti	175.198.114	190.166.031	-14.967.917
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.504.164	6.841.684	-3.337.520
10) Variazione delle rimanenze	-4.051.904	-41.977.277	37.925.373
11) Accantonamenti	420.839.834	446.999.093	-26.159.259
a) Accantonamenti per rischi	187.013.515	181.787.003	5.226.512
b) Accantonamenti per premio operosità	5.313.656	3.496.892	1.816.765
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	116.484.747	94.773.281	21.711.466
d) Altri accantonamenti	112.027.915	166.941.918	-54.914.002
Totale B)	10.710.496.960	10.609.561.995	100.934.966
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	220.017.023	24.929.615	195.087.408
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	175.035	291.822	-116.787
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.914.212	51.322.166	-48.407.954
Totale C)	-2.739.177	-51.030.344	48.291.166
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-55.000	-876	-54.124
Totale D)	-55.000	-876	-54.124
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	70.320.122	299.008.827	-228.688.705
2) Oneri straordinari	58.231.229	42.722.460	15.508.769
Totale E)	12.088.893	256.286.367	-244.197.474
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	229.311.739	230.184.762	-873.023
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	225.832.940	224.285.932	1.547.009
2) IRES	3.457.798	4.292.185	-834.386
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	229.290.739	228.578.116	712.622
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	21.000	1.606.646	-1.585.646
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	21.000	1.606.646	-1.585.646
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO al netto delle Risorse aggiuntive	-	-	-

Tali scostamenti riguardano:

- 1) i **Contributi in c/esercizio**. Si rileva infatti un aumento di **304.143.435 €** riconducibile:
 - a. per 133.429.460 € per maggiori contributi per FSR Indistinto e Indistinto finalizzato. Tale differenza si registra in quanto in sede di predisposizione del CE Previsionale 2022, il FSR Indistinto per l'anno 2022 spettante alla Regione Sicilia è stato incrementato come di seguito rappresentato:
 - i. un aumento di **110.879.402 €** per effetto dell'allineamento del FSN alle previsioni di riparto per l'anno 2022 al netto delle entrate proprie stimate;
 - ii. un aumento di **22.550.058 €** per effetto dell'allineamento del dato delle funzioni al valore stimato per l'anno 2022;
 - b. per 144.948.129 € ai maggiori contributi per **FSR Vincolato** imputabile principalmente alla maggior quota prevista per l'anno 2022 in relazione alle quote di progetti Obiettivo e relativamente ai costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e agli effetti della pandemia;
 - c. per 28.267.928 € ai maggiori contributi **Extra FSR Vincolati**, per allineamento agli stanziamenti sul bilancio previsionale.
- 2) Le **Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**. Si rileva una differenza di 25.236.894 € riconducibile ai minori investimenti che si stima di realizzare nel 2022 con risorse in c/esercizio rispetto al Consuntivo 2021;
- 3) Il costo di **Acquisto beni**. Si rileva nel presente Bilancio previsionale 2022 un maggior costo per acquisto Prodotti farmaceutici rispetto al Consuntivo 2021 di **22.306.156 €**;
- 4) Gli **Accantonamenti**. Si rileva una differenza di **26.159.259 €** riconducibile principalmente per 5.226.512€ a minori accantonamenti per rischi, per 21.711.466 € all'adeguamento degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati ai valori di finanziamento stimati per l'anno 2022 compensati dal decremento per – 54.914.002 € della voce “Altri accantonamenti”.

ALLEGATO 1: MODELLO CE PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR PER L'ANNO 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.309.593.913
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	9.847.450.141
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	9.505.700.165
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	7.898.264.451
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.043.182.545
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	564.253.169
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	82.392.186
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	481.860.983
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	341.749.975
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	458.320.188
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	434.495.270
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	184.652.683
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	249.742.587
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	100.000
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	23.824.918
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	14.514.122
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.317.252
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.993.544
	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	-

	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.756.796
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.360.472
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.904.000
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	228.446
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	263.878
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	66.787
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 88.342.973
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 88.185.460
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 157.513
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	72.935.645
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	41.134.105
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	21.405.769
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	8.459.300
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	960.284
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	976.188
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	165.061.041
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	84.583.462
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	885.584

	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	83.697.879
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	24.675.320
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.971.263
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	1.344.355
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	802.400
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	6.935.912
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	929.058
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	3.274.996
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	202.683
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.775.900
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	812
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	29.494.262
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	99.238
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	183.795
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	183.795
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	10.007.885
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	12.391.270
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.810.293
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.328.216
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	252.761
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	26.363.140
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	41.723.168
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4.794.067
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	33.324.775
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	761.939
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2.056.321

R	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	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	786.065
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	275.957.025
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.547.124
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	6.512.068
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	1.256.909
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	5.255.159
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	9.731.739
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.056.906
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	8.674.834
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	258.166.094
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	211.601.189
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	167.406.045
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	44.195.144
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	34.373.942
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.190.963
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.465.965
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	28.341.449
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	124.516
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	157.710.041
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	16.775.185
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	49.041.642
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	8.899.443
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	67.968.699
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	7.423.819

	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	7.601.254
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	9.133.327
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.623.682
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.503.872
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.005.773
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	10.930.513.984
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.736.547.250
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.713.499.585
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.069.855.869
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	1.021.621.596
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.899.704
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	39.124.559
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	5.210.010
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	5.210.010
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	12.357.777
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	12.357.777
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	560.853.211
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	398.594.294
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	36.456.120
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	125.802.798
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	10.284.477
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	48.949.728
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	160.620
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	556.392
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	10.481.510
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
			26

R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	23.047.665
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.047.972
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.311.468
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.722.803
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	6.574.618
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.238.678
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	3.152.126
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.133.585.852
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.398.216.572
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	620.734.796
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	617.292.086
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	363.459.538
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	82.034.839
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	120.633.706
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	51.164.004
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	3.442.709
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	645.441.944
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	640.636.244
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	4.805.699
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	595.131.975
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	226.110
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	38.524.940

S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	86.264.760
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	467.117.390
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	4.541.019
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.804.111
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	2.453.203
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	452.525.429
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	1.793.628
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.883.613
	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)	115.163
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	195.442.876
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	129.120
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	192.596.165
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	2.717.592
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	112.870.817
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.323
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	9.987
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	112.859.507
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	113.461.676
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	7.500
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	94
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	113.454.082
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	967.570.244
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.668.379
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	187.877.402
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	751.964.073

	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	140.164.165
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	52.517.295
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	502.457.781
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	56.824.832
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	12.060.390
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	95.282.516
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	64.925
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	91.404.597
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.812.994
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	95.884.486
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	14.133
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	20.847.036
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	74.920.053
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	103.264
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.077.544
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	677.609
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	2.274.935
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	125.000
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	185.794.487
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.830.347
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.025.581
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	181.938.559
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	204.584.018
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	922.376
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	223.481
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	263.098

	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	195.521.598
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	7.653.466
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	37.526.917
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.752.729
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	23.743.235
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	51.080
	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)	3.562.247
R	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)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	5.417.626
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	190.403.072
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.961.703
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	302.779
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	188.138.590
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	178.372.262
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	203
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	178.099.669
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	32.589.173
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	9.752.233
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	47.967.949
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	40.880.910
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.320.406
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	45.588.997
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	272.390
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra-regione)	272.390
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	156.636.943
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	2.400.695
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	686.789
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	137.143.597
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	16.405.862
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	735.369.279
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	639.980.688
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	11.855.855
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	97.467.875
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	53.000.986
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	12.060.994
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	40.939.992
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	30.481.010
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	33.127.438
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.975.303
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	32.609.540
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	23.361.057
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	145.988.198
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	31.338.749
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	9.654.514
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.113.862
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	7.540.652
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	166.120.164
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.149.772
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	164.970.391
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	87.362.027
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	85.024.969
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.741.378
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	37.098.729

	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	14.173.571
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	29.645.430
	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	2.365.862
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	2.337.057
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	2.302.617
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	34.441
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	8.026.565
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6.234.691
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.791.874
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	170.583.013
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	34.942.227
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	56.282.274
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	66.414.109
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	549.306
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.120.758
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	11.274.339
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	81.841.458
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.257.736
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	75.279.873
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	66.427.136
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	8.852.737
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.303.848
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.303.848
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.945.350.710
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.427.359.087
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.267.597.905
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.147.228.993
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.056.934.332

	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	90.293.257
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.404
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	120.368.913
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	99.697.166
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	20.671.747
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.159.761.181
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	970.676.000
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	189.085.181
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	13.547.637
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	11.741.270
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	8.840.599
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	2.900.671
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.806.367
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	1.256.251
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	374.841
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	175.275
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	321.681.712
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	7.414.485
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.934.540
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	479.944
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	314.267.228
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	238.232.357
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	71.407.269
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	4.627.602
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	182.762.274
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	25.052.042
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	21.159.508
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	3.892.534
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	157.710.232

	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	144.519.315
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	11.848.606
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	1.342.311
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	47.098.471
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	13.255.782
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	1.590
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	33.841.099
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	12.186.538
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	21.651.971
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	2.590
	BA2560	Totale Ammortamenti	175.198.114
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.012.898
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	168.185.216
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	81.992.989
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.501.989
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	80.490.999
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	86.192.228
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.504.164
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	3.504.164
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 4.051.904
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 3.439.844
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.539.177
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 462.878
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 9.275.362
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	44.094
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 592.134
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 16.763
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 192.978
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 1.483.000
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 612.060
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	4.254
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 17.165

	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	94.685
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	274.383
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		6.618
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	236.700
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio		420.839.834
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi		187.013.515
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		63.930.680
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		5.042.656
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		26.489.559
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		39.230.104
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa		468.250
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		49.316.848
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora		2.535.418
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		5.313.656
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati		116.484.747
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		34.774.774
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		48.560.486
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		30.892.755
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		1.474.386
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		193.280
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		589.066
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti		112.027.915
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		25.442.167
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		3.279.378
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		42.937.099
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		5.332.993
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		11.698.645
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti		-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		180.000
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione		-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		6.459.180
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti		16.698.453
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)		10.710.496.960
		C) Proventi e oneri finanziari		

	CA0010	C.1) Interessi attivi	110.501
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	5
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	308
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	110.189
	CA0050	C.2) Altri proventi	64.534
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	64.534
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	2.419.075
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	438.887
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.980.188
	CA0150	C.4) Altri oneri	495.137
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	495.048
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	89
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 2.739.177
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	55.000
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 55.000
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	70.320.122
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	4.088
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	70.316.034
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.260
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	25.068.496
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1.029.498
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	24.038.998
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	7
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	972.420
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	11.773

	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	252.424
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.185.921
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.647.016
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	8.969.436
	EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	45.128.629
R	EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	45.128.629
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.993.099
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	472.206
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	3.227
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	41.015
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.628.372
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	40.990.710
	EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	117.648
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	58.231.229
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	58.231.229
	EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	912.219
	EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	5.867.408
	EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	49.629.198
R	EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	49.629.198
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	21.264
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	8.192.978
	EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	2.433.280
	EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	517.293
	EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	5.242.406
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	696.854
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	11.676.109
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	5.111.218
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	14.025.667

	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	9.905.108
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.821.497
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.821.497
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	28.332
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	284.983
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	1.508.181
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	906
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	12.088.893
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	229.311.739
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	225.832.940
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	199.518.420
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	22.932.903
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	3.357.041
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	24.576
	YA0060	Y.2) IRES	3.457.798
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	2.445.811
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.011.987
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	229.290.739
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	21.000

Il Dirigente del Servizio 2
Gestione Sanitaria Accentrata
(Dott.ssa Anna Mancuso)

Il Dirigente Responsabile del Servizio
Economico - Finanziario
(Dott.ssa Paola Proia)

Il Dirigente Generale
(Dott. Salvatore Iacolino)