



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

Deliberazione n. 120 del 24 aprile 2025.

«Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio sanitario regionale - Anno 2024 - Approvazione».

La Giunta Regionale

VISTO lo Statuto della Regione;

VISTE le leggi regionali 29 dicembre 1962, n. 28, e 10 aprile 1978, n. 2;

VISTA la legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19, e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il D.P.Reg. 5 aprile 2022, n. 9, “Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi dell'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016, n. 3”, come modificato dal D.P.Reg. 28 agosto 2024, n. 29;

VISTO il proprio Regolamento interno, approvato con deliberazione della Giunta regionale 10 marzo 2020, n. 82;

VISTA la legge 23 dicembre 1978, n. 833, “Istituzione del servizio sanitario nazionale” e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421” e successive modifiche e integrazioni;

VISTA la legge regionale 3 novembre 1993, n. 30, “Norme in tema di programmazione sanitaria e di riorganizzazione territoriale delle unità sanitarie locali” e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, “Disciplina dei rapporti fra Servizio sanitario nazionale ed università” e successive modifiche e integrazioni;

VISTA la legge regionale 14 aprile 2009, n. 5, “Norme per il riordino del Servizio sanitario regionale” e successive modifiche e integrazioni e, in particolare, l'articolo 16 rubricato “Vigilanza, valutazione e controllo dell'attività delle Aziende del Servizio



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

sanitario regionale”;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, “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” e successive modifiche e integrazioni e, in particolare, l’articolo 32, comma 5, rubricato “Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale”;

VISTI i decreti del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell’Economia e delle Finanze 20 marzo 2013 “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale” e 24 maggio 2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”;

VISTO il decreto legge 13 settembre 2012, n. 158, “Disposizioni urgenti per promuovere lo sviluppo del Paese mediante un più alto livello di tutela della salute”, convertito, con modificazioni, dall’articolo 1 della legge 8 novembre 2012, n. 189;

VISTA la legge regionale 28 gennaio 2014, n. 5, (legge di stabilità regionale) e successive modifiche e integrazioni e, in particolare, l’articolo 47, comma 12, come confermato dall’articolo 11, comma 1 ultimo periodo, rubricato “Applicazione dei principi contabili e schemi di bilancio” della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3;

VISTA la legge regionale 16 gennaio 2024, n. 2, “Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2024-2026”;

VISTA la legge regionale 9 gennaio 2025, n. 2, “Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2025-2027”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 29 gennaio 2016, n. 23, con la quale, ai sensi del comma 3 dell’articolo 22 del decreto legislativo n. 118/2011, il Dirigente generale del Dipartimento regionale per la pianificazione strategica è stato individuato



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, mentre il Ragioniere generale della Regione è stato individuato quale responsabile regionale per la predisposizione del bilancio;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 1 marzo 2024, n. 72, “Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) - Bilancio preventivo economico annuale – Anno 2023 – Approvazione”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 1 marzo 2024, n. 73, “Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) - Bilancio preventivo economico annuale - Anno 2024 - Approvazione”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2024, n. 456, “Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) - Bilancio di esercizio anno 2022 - Approvazione”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2024, n. 457, “Bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale - Anno 2022 - Approvazione”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2024, n. 458, “Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) - Bilancio preventivo economico annuale 2025 - Approvazione”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 27 febbraio 2025, n. 76, “Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio sanitario regionale - Anno 2023 - Approvazione”;

VISTA la nota 2 aprile 2025, prot. n. 17992, con la quale l'Assessore regionale per la salute trasmette, tra l'altro, per l'approvazione della Giunta regionale, ai sensi dell'articolo 32, comma 5, del decreto legislativo n. 118/2011, il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio sanitario regionale - Anno 2024;

CONSIDERATO che il comma 1 dell'articolo 32 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così stabilisce: *“La gestione sanitaria accentrata presso la regione predispone e sottopone all'approvazione della giunta regionale [...] il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale [...]”*;



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

CONSIDERATO che: il Bilancio in trattazione, come si evince dal paragrafo “Criteri di Redazione”, è costituito dal “Conto Economico” ed è corredata dalla “Nota Illustrativa” e dalla “Relazione del Responsabile della Gestione sanitaria accentratata”, mentre non è stato incluso il “Piano degli investimenti”, per il quale si rimanda ai singoli piani predisposti dalle Aziende del Servizio sanitario regionale e allegati ai rispettivi “Bilanci di previsione per l’anno 2024”; più in generale, il “Conto Economico” previsionale per l’anno 2024 è stato determinato a partire dal “Conto Economico” programmatico per l’anno 2024 definito nella bozza di “Programma Operativo di consolidamento e sviluppo per gli anni 2023-2025” (POCS 2023-2025), adeguando i contributi per FSR indistinto alle previsioni di riparto a legislazione vigente; i contributi di FSR vincolati sono stati stimati a partire dai dati dell’ipotesi di riparto relativa all’anno 2024; il “Conto Economico” previsionale consolidato del Servizio sanitario regionale per l’anno 2024 evidenzia un risultato in equilibrio, al netto delle “risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA”, pari a euro 21.000,00;

CONSIDERATO che, ai sensi dell’articolo 32, comma 5, del richiamato decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, la Giunta regionale approva “[...] *il Bilancio preventivo economico annuale consolidato [...]*”;

RITENUTO di approvare, ai sensi dell’articolo 32, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio sanitario regionale - Anno 2024;

SU proposta dell’Assessore regionale per la salute,

D E L I B E R A

per quanto esposto in preambolo, di approvare, ai sensi dell’articolo 32, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio sanitario regionale - Anno 2024 - accluso alla nota dell’Assessore regionale per la salute 2 aprile 2025, prot. n. 17992, costituenti allegato

Repubblica Italiana



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

alla presente deliberazione.

GV

Il Segretario
AMICO

Il Presidente
SCHIFANI

Repubblica Italiana



Assessorato Regionale della Salute
Dipartimento Pianificazione Strategica
Servizio 2 Gestione Sanitaria Accentrata
Servizio 5 Economico finanziario

Prot. Area / Servizio n._17992

Palermo _02/04/2025

Oggetto: Bilanci preventivi economici consolidati anni 2024 e 2025.

Alla Segreteria della Giunta regionale

Si trasmettono, per l'inserimento all'ordine del giorno della Giunta regionale, ai sensi dell'art 32, comma 5, del D.Lgs 11872011 e successive modifiche ed integrazioni, i bilanci preventivi economici consolidati di cui all'oggetto.

Il Dirigente del Servizio
f.to dr.ssa Anna Mancuso

Il Dirigente del Servizio
f.to dr.ssa Paola Proia

Il Dirigente Generale
f.to dr. Salvatore Iacolino

L'Assessore
f.to dr.ssa Daniela Faraoni

firma autografa sostituita a mezzzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs 39/93



Regione Siciliana

Assessorato Regionale della Salute

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
CONSOLIDATO DEL SSR
ANNO 2024**

Sommario

| | |
|--|-----|
| CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DELL'ANNO 2023 | 2 |
| NOTA ILLUSTRATIVA..... | 5 |
| Premessa | 5 |
| Criteri di Redazione e Valutazione | 6 |
| RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA | 17 |
| ALLEGATO 1 : MODELLO CE PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR PER L'ANNO 2024.... | 212 |

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DELL'ANNO 2024

| REGIONE SICILIANA | | | | |
|---|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
| | | A | B | A-B |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | | 10.833.218.182 | 10.291.492.206 | 541.725.976 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | | 10.519.704.745 | 10.083.561.848 | 436.142.897 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | | 309.496.986 | 199.375.295 | 110.121.691 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | | 3.863.651 | 8.468.775 | -4.605.124 |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | | 152.800 | 86.287 | 66.513 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | | -50.000.000 | - | -50.000.000 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | | 67.817.633 | 41.252.451 | 26.565.182 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | | 148.684.236 | 140.248.899 | 8.435.337 |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | | - | - | - |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | | 48.082.539 | 42.908.639 | 5.173.900 |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | | 100.601.697 | 97.340.260 | 3.261.437 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | | 163.455.650 | 165.115.370 | -1.659.720 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | | 33.197.026 | 28.867.530 | 4.329.497 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | | 187.924.905 | 163.991.933 | 23.932.972 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | | 8.910.073 | 9.834.224 | -924.151 |
| Totale A) | | 11.393.207.705 | 10.840.802.613 | 552.405.092 |

| REGIONE SICILIANA | | | | |
|---|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | A | B | A-B |
| 1) Acquisti di beni | | 1.995.450.906 | 1.817.949.169 | 177.501.737 |
| a) Acquisti di beni sanitari | | 1.972.889.363 | 1.794.594.465 | 178.294.898 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | | 22.561.543 | 23.354.703 | -793.160 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | | 4.437.514.569 | 4.276.786.966 | 160.727.603 |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | | 599.474.519 | 599.401.606 | 72.913 |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | | 636.752.573 | 649.328.346 | -12.575.773 |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | 618.665.125 | 595.728.448 | 22.936.677 |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | 219.277.986 | 201.918.838 | 17.359.148 |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | | 125.337.291 | 104.805.272 | 20.532.019 |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | | 119.504.179 | 111.607.051 | 7.897.128 |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | 972.087.785 | 933.910.203 | 38.177.582 |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | | 103.249.797 | 97.822.203 | 5.427.594 |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | | 102.295.419 | 96.327.325 | 5.968.094 |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | | 3.656.758 | 2.712.734 | 944.024 |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | | 192.370.413 | 184.175.026 | 8.195.387 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | 229.475.123 | 205.797.733 | 23.677.390 |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | | 43.894.483 | 39.057.461 | 4.837.022 |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | | 206.301.028 | 192.404.945 | 13.896.083 |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | | 124.092.606 | 128.818.522 | -4.725.916 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | | 141.079.484 | 132.971.252 | 8.108.232 |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | | 631.606.128 | 607.478.385 | 24.127.743 |
| a) Servizi non sanitari | | 584.188.081 | 533.802.592 | 50.385.489 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | | 39.622.147 | 65.909.469 | -26.287.322 |
| c) Formazione | | 7.795.900 | 7.766.323 | 29.577 |
| 4) Manutenzione e riparazione | | 185.278.144 | 172.207.010 | 13.071.134 |
| 5) Godimento di beni di terzi | | 86.215.402 | 82.706.756 | 3.508.646 |
| 6) Costi del personale | | 3.164.760.215 | 3.020.155.920 | 144.604.295 |
| a) Personale dirigente medico | | 1.232.336.518 | 1.159.236.358 | 73.100.160 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | | 131.097.340 | 129.645.784 | 1.451.556 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | | 1.224.332.277 | 1.182.721.165 | 41.611.112 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | | 53.425.095 | 48.087.382 | 5.337.713 |
| e) Personale comparto altri ruoli | | 523.568.985 | 500.465.230 | 23.103.755 |
| 7) Oneri diversi di gestione | | 42.720.636 | 43.191.048 | -470.412 |
| 8) Ammortamenti | | 194.316.801 | 182.402.873 | 11.913.928 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | 9.153.687 | 7.243.649 | 1.910.038 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | | 87.462.407 | 81.808.817 | 5.653.590 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | | 97.700.707 | 93.350.408 | 4.350.299 |

| REGIONE SICILIANA | | | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|--|
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 | |
| | A | B | A-B | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 4.330.786 | 5.077.528 | -746.742 | |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - | |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | |
| 11) Accantonamenti | 410.043.112 | 397.607.475 | 12.435.637 | |
| a) Accantonamenti per rischi | 102.566.227 | 140.412.128 | -37.845.901 | |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 5.653.693 | 6.573.491 | -919.798 | |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 228.336.718 | 135.983.745 | 92.352.973 | |
| d) Altri accantonamenti | 73.486.474 | 114.638.110 | -41.151.636 | |
| Totale B) | 11.152.236.699 | 10.605.563.131 | 546.673.568 | |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 240.971.006 | 235.239.483 | 5.731.523 | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 425.814 | 233.373 | 192.441 | |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 4.042.302 | 2.737.755 | 1.304.547 | |
| Totale C) | -3.616.488 | -2.504.382 | -1.112.106 | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | |
| 2) Svalutazioni | - | -51.889 | 51.889 | |
| Totale D) | - | -51.889 | 51.889 | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - | |
| a) Plusvalenze | - | - | - | |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - | |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - | |
| a) Minusvalenze | - | - | - | |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - | |
| Totale E) | - | - | - | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 237.354.518 | 232.683.211 | 4.671.307 | |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 233.695.939 | 228.190.949 | 5.504.990 | |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 211.814.271 | 203.012.826 | 8.801.445 | |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 18.229.180 | 21.803.513 | -3.574.333 | |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 3.599.976 | 3.312.983 | 286.993 | |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 52.512 | 61.627 | -9.115 | |
| 2) IRES | 3.679.579 | 4.301.850 | -622.271 | |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | 169.413 | -169.413 | |
| Totale Y) | 237.375.518 | 232.662.211 | 4.713.307 | |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | | | |
| Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 21.000 | 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 2024** 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 2024 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 dell'anno 2023, 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 2024 è costituito dal suddetto Conto Economico ed è corredata 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 D.Lgs 118/2011, in quanto si rimanda ai singoli piani predisposti dalle Aziende sanitarie pubbliche del SSR e allegati ai rispettivi Bilanci di Previsione per l'anno 2024.

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 per l'anno 2024 è stato determinato a partire dal Conto Economico Programmatico per l'anno 2024 definito nella bozza di *Programma Operativo di consolidamento e sviluppo per gli anni 2023-2025* (di seguito POCS 23-25), adeguando i contributi per FSR indistinto alle previsioni di riparto a legislazione vigente. I contributi di FSR vincolati sono stati stimati a partire dai dati dell'ipotesi di riparto relativa all'anno 2024. Per quanto riguarda la previsione dei costi della GSA, si rimanda al Bilancio preventivo economico annuale della stessa.

Il Conto Economico previsionale consolidato del SSR per l'anno 2024 evidenzia un risultato in equilibrio, al netto delle "risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA", pari a 21.000 €.

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 dell'ipotesi di riparto dell'anno 2024.

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:

| SCHEMA DI BILANCIO | REGIONE SICILIANA | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
| | A | B | A-B |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 10.833.218.182 | 10.291.492.206 | 541.725.976 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 10.519.704.745 | 10.083.561.848 | 436.142.897 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 309.496.986 | 199.375.295 | 110.121.691 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 199.135.863 | 186.595.437 | 12.540.426 |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 21.000 | 21.000 | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | - | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 110.340.123 | 12.758.858 | 97.581.265 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 3.863.651 | 8.468.775 | -4.605.124 |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | 1.215.564 | 1.381.472 | -165.908 |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 2.087.033 | 2.492.659 | -405.626 |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | 479.634 | 4.110.199 | -3.630.565 |
| 4) da privati | 81.420 | 484.445 | -403.025 |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 152.800 | 86.287 | 66.513 |

a) Con riferimento ai **Contributi da Regione per quota F.S. Regionale**, pari a **10.519.704.745 €** comprensivi della quota di partecipazione regionale nella misura del 49,11%, e risultano composti da:

- Contributi da **F.S. Regionale indistinto e finalizzato**, pari a **€ 10.293.612.471** determinati prendendo a riferimento le previsioni di riparto per FSN 2024 a legislazione vigente. Comprende, altresì, il finanziamento di cui al Decreto-legge n. 34 del 19/05/2020 relativo alle “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19” pari a **€ 76.910.372**.
- Contributi da **F.S. Regionale vincolato**, pari a 226.092.274 €, 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 2024 |
|--|------------------------|
| Obiettivi PSN | 69.726.525 |
| Medicina penitenziaria (D.Lgs. 230/99) | 17.515.863 |
| Farmaci innovativi (Oncologici e Non Oncologici) | 95.786.738 |
| Medicina penitenziaria (L. 244/07) | 434.000 |
| Borse Studio MMG | 6.438.000 |
| Superamento OPG | 4.533.735 |
| Art. 1, co. 274 L.234/2021 - Potenziamento personale ass. territoriale | 31.657.413 |
| Totale FSR Vincolato | 226.092.274 |

Le risorse da Fondo Sanitario vincolato per Progetti di piano (Progetti Obiettivo di PSN - Quota Stato e Regione) e per Borse di studio MMG e sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie risultano tra gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati nel Conto economico preventivo.

b) I **Contributi da Regione - extra FSR**, sono pari a **309.496.986 €** e sono costituiti da:

| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | | | A-B |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| b) Contributi in €/esercizio - extra fondo | 309.496.986 | 199.375.295 | 110.121.691 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 199.135.863 | 186.595.437 | 12.540.426 |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 21.000 | 21.000 | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | - | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 110.340.123 | 12.758.858 | 97.581.265 |

b.1) Contributi da Regione (extra fondo) – vincolati pari a **199.135.863 €**, sono costituiti principalmente dai contributi relativi al PNRR Missione 6 in relazione al raggiungimento dell'obiettivo ADI (91.853.822€) e dai contributi per disabili gravissimi assegnati dall'Assessorato Famiglia di cui al Fondo Regionale per la disabilità ex LR n. 4 del 2017, e dalle quote relativi al PNRR Missione 6 in relazione al raggiungimento dell'obiettivo ADI.

b.2) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA pari a **21.000 €**, iscritte alla voce AA0080 del previsionale 2023, 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 2023.

b.3) Contributi da altri soggetti pubblici pari a **110.565.085 €** principalmente composti da contributi PNRR per formazione MMG, ADI e FSE per 103.361.388€ e da contributi per STP e GAP Extra - fondo anno 2024.

2) Altri ricavi

| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
|---|-------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------|
| | A | B | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -50.000.000 | - | - | -50.000.000 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 67.817.633 | 41.252.451 | 26.565.182 | |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 148.684.236 | 140.248.899 | 8.435.337 | |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | - | - | - | - |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 48.082.539 | 42.908.639 | 5.173.900 | |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 100.601.697 | 97.340.260 | 3.261.437 | |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 163.455.650 | 165.115.370 | -1.659.720 | |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 33.197.026 | 28.867.530 | 4.329.497 | |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 187.924.905 | 163.991.933 | 23.932.972 | |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 8.910.073 | 9.834.224 | -924.151 | |

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 2024 mediante utilizzo di contributi in c/esercizio pari a **50.000.000 €**, applicando la percentuale del 100% prevista dalla L. 228/2012, sulla base di investimenti già approvati dall'Assessorato della Salute, in relazione a lavori urgenti e indifferibili e/o attrezzature minute urgenti.

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 2024 pari a **67.817.633 €**.

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 2024.

2.3) Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce corrisponde al valore stimato per l'anno 2024, pari a 163.455.650 €, 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 2024 pari a 134.000.000 €.

2.4) 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.

2.5) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

La voce corrisponde al valore stimato 2024 ed è maggiore al dato del Previsionale 2023 per 23.932.972 €, 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 definito nel CE Programmatico 2024 ed è in lieve diminuzione rispetto al dato riportato nel Previsionale 2023.

B) Costi della produzione

| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | A | B | A-B |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Acquisti di beni | 1.995.450.906 | 1.817.949.169 | 177.501.737 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 1.972.889.363 | 1.794.594.465 | 178.294.898 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 22.561.543 | 23.354.703 | -793.160 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 4.437.514.569 | 4.276.786.966 | 160.727.603 |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 599.474.519 | 599.401.606 | 72.913 |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 636.752.573 | 649.328.346 | -12.575.773 |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 618.665.125 | 595.728.448 | 22.936.677 |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 219.277.986 | 201.918.838 | 17.359.148 |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 125.337.291 | 104.805.272 | 20.532.019 |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 119.504.179 | 111.607.051 | 7.897.128 |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 972.087.785 | 933.910.203 | 38.177.582 |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 103.249.797 | 97.822.203 | 5.427.594 |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 102.295.419 | 96.327.325 | 5.968.094 |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 3.656.758 | 2.712.734 | 944.024 |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 192.370.413 | 184.175.026 | 8.195.387 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 229.475.123 | 205.797.733 | 23.677.390 |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 43.894.483 | 39.057.461 | 4.837.022 |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 206.301.028 | 192.404.945 | 13.896.083 |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 124.092.606 | 128.818.522 | -4.725.916 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 141.079.484 | 132.971.252 | 8.108.232 |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 631.606.128 | 607.478.385 | 24.127.743 |
| a) Servizi non sanitari | 584.188.081 | 533.802.592 | 50.385.489 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 39.622.147 | 65.909.469 | -26.287.322 |
| c) Formazione | 7.795.900 | 7.766.323 | 29.577 |

B1) Acquisti di beni

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il valore previsionale 2024 è stato stimato a partire dal valore del consumato nell'anno 2023 ed inoltre:

- per i prodotti farmaceutici (inclusi i farmaci in DPC ed i farmaci innovativi), il costo previsionale 2024 rileva il consumo stimato per il 2024 (+10 % rispetto al bilancio previsionale 2023);
- per gli altri beni sanitari (principalmente costituiti dai dispositivi medici) e non sanitari, il costo previsionale 2024 è stato determinato considerando il consumo dell'anno 2024.

B2) Acquisti di servizi sanitari

I costi esposti nel presente bilancio previsionale 2024 sono stati definiti sulla base della stima per l'anno 2024.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato definito a partire dalla stima per l'anno 2024, sostanzialmente in linea rispetto al valore del previsionale 2023.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato determinato sulla base della stima per l'anno 2024 considerando gli effetti derivanti delle azioni regionali in materia di soglie prescrittive sulla spesa farmaceutica convenzionata di cui al D.A n. 20 del 17 gennaio 2024.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato determinato in misura pari al valore degli aggregati di spesa provinciali fissati con D.A. 428 – 429 – 430 - 431 del 06 giugno 2022, D.A 773 del 06 settembre 2022, D.A 785 del 08 settembre 2022, D.A 824 - 825 del 19 settembre 2022 nelle more che venga definito l'aggregato regionale dell'anno 2024, comprensivo dell'incremento dell'aggregato previsto dall'art. 1 co. 233 della Legge 213/2024.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato determinato a partire dal tetto di spesa stabilito nel D.A. 1373 del 29 dicembre 2020, nelle more che venga definito l'aggregato regionale dell'anno 2024 comprensivo dell'incremento del 7% previsto dall'art.49 della Legge Regionale n.3/2024.

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 2024 è stato determinato in relazione alle previsioni di erogazione del servizio previsto per l'anno 2024.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato determinato in misura pari agli aggregati di spesa provinciali assegnati con D.A. 704 del 04 agosto 2022, nelle more che venga definito l'aggregato regionale dell'anno 2024, comprensivo dell'incremento dell'aggregato previsto dall'art. 1 co. 233 della Legge 213/2024.

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 2024 è stato determinato a partire dal tetto di spesa stabilito con il D.A. 223 del 17 marzo 2023 nelle more che venga definito l'aggregato di spesa regionale dell'anno 2024, comprensivo dell'incremento del 7% previsto dall'art.49 della Legge Regionale n.3/2024.

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 2024 è stato determinato in misura al fabbisogno assistenziale stimato per l'anno 2024 comprensivo dell'incremento del 7% previsto dall'art.49 della Legge Regionale n.3/2024.

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 2024 è stato definito sulla base della stima per l'anno 2024.

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

Con riferimento alla voce rimborsi si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato determinato per 206.301.028 €, mentre con riferimento alla voce Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato determinato per 124.092.606 €.

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

Con riferimento alla voce in oggetto, il costo previsionale 2024 è stato determinato a partire dalla stima per l'anno 2024, ed è comprensivo della riduzione per effetto delle disposizioni ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 2 del 22 febbraio 2023, in merito al passaggio del personale dai laboratori di igiene e profilassi all'ARPA Sicilia, a cui è assegnata una minor quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo Sanitario Regionale pari a 24 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 2024 è stato determinato a partire dalla stima per l'anno 2024.

Altri Costi della produzione

| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | A | B | A-B |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 4) Manutenzione e riparazione | 185.278.144 | 172.207.010 | 13.071.134 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 86.215.402 | 82.706.756 | 3.508.646 |
| 6) Costi del personale | 3.164.760.215 | 3.020.155.920 | 144.604.295 |
| a) Personale dirigente medico | 1.232.336.518 | 1.159.236.358 | 73.100.160 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 131.097.340 | 129.645.784 | 1.451.556 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.224.332.277 | 1.182.721.165 | 41.611.112 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 53.425.095 | 48.087.382 | 5.337.713 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 523.568.985 | 500.465.230 | 23.103.755 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 42.720.636 | 43.191.048 | -470.412 |
| 8) Ammortamenti | 194.316.801 | 182.402.873 | 11.913.928 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 9.153.687 | 7.243.649 | 1.910.038 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 87.462.407 | 81.808.817 | 5.653.590 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 97.700.707 | 93.350.408 | 4.350.299 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 4.330.786 | 5.077.528 | -746.742 |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 410.043.112 | 397.607.475 | 12.435.637 |
| a) Accantonamenti per rischi | 102.566.227 | 140.412.128 | -37.845.901 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 5.653.693 | 6.573.491 | -919.798 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 228.336.718 | 135.983.745 | 92.352.973 |
| d) Altri accantonamenti | 73.486.474 | 114.638.110 | -41.151.636 |
| Totale B) | 11.152.236.699 | 10.605.563.131 | 546.673.568 |

B4) Manutenzioni e riparazioni

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato definito a partire dalla stima per l'anno 2024.

B5) Godimento Beni Di Terzi

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stato definito a partire dalla stima per l'anno 2024.

B6) Costi del personale

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale del personale dipendente e non, per l'anno 2024 è stato costruito a partire dal dato presunto consolidato al 31.12.2023, 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, nonché dell'indennità di Pronto Soccorso e l'Indennità "una tantum" ai sensi dell'art.1 co.330 della Legge 197/2022. 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 2024 è stato definito a partire dalla stima per l'anno 2024.

B8) Ammortamenti

Con riferimento alla voce in oggetto, nel costo previsionale 2024 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 2024 l'aliquota del 3,78%, decurtata, per il solo personale dirigente dipendente, dell'IVC (0,7% per comparto e per le dirigenze). Si fornisce di seguito il dettaglio.

- a) Accantonamenti per rinnovi contrattuali del **personale dipendente – Dirigenza PTA**: calcolato nella misura del 3,08% del costo consuntivo 2018 rivalutato del 3,48% del costo consuntivo 2015, a cui si aggiunge lo 0,22% e lo 0,34 % del costo consuntivo 2018 rivalutato del 3,48%.
- b) 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 228.336.718 € sono stimati in proporzione ai rispettivi contributi iscritti, e comprendono principalmente le risorse vincolate dei Progetti Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale (quota stato e partecipazione regionale) per 35.484.000 €, per 95.144.000 risorse vincolate del PNRR, per 41.301.000 € Quota finalizzata per liste d'attesa (art. 9, c.9-octies, D.L. 198/2022 e s.m.i.) ecc...

C) Proventi e oneri finanziari/straordinari

| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | Previsionale consolidato 2023 | Delta vs 2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | A | B | A-B |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 425.814 | 233.373 | 192.441 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 4.042.302 | 2.737.755 | 1.304.547 |
| Totale C) | -3.616.488 | -2.504.382 | -1.112.106 |

C.1) Proventi e oneri finanziari

Con riferimento agli oneri finanziari si rappresenta che il costo previsionale 2024 è stimato sulla base della stima per l'anno 2024. 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).

D) Imposte sul reddito dell'esercizio

Con riferimento alla voce “imposte”, il costo previsionale 2024 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 livello 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 livello 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, occorre sviluppare ulteriori strategie che, agendo sull'organizzazione, sull'appropriatezza clinica e investendo sulla valorizzazione delle risorse professionali e della partecipazione civica, determinino 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).

Il POCS 2016 – 2018 è stato adottato con **il Decreto Assessoriale n. 2135 del 31 ottobre 2017**.

Il POCS 2019-2021 è stato adottato 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 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.

La Regione Siciliana, in relazione al **triennio 2023 – 2025**, ha trasmesso la bozza del **POCS** al Tavolo tecnico ministeriale e al Comitato LEA ai fini della relativa validazione. I Ministeri competenti a seguito degli incontri di monitoraggio sul Piano di Rientro hanno richiesto alla Regione Siciliana l'aggiornamento del POCS 2023-2025 al successivo triennio 2024 – 2026. La Regione ha provveduto

a redigere la bozza del **Piano Operativo di Consolidamento e Sviluppo 2024 – 2026**, da sottoporre alla validazione dei Ministeri competenti.

In estrema sintesi si rappresentano, come schematizzati di seguito, gli scostamenti dei dati esposti nel presente bilancio previsionale consolidato del SSR per l'anno 2024 rispetto ai valori consolidati consuntivo per l'anno 2023.

| REGIONE SICILIANA | | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| CONTO ECONOMICO | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | Previsionale consolidato 2024 | Consuntivo consolidato 2023 | Delta Prev. 2024 vs CNS 2023 |
| | A | B | A-B |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 10.833.218.182 | 10.347.906.611 | 485.311.571 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 10.519.704.745 | 10.119.681.552 | 400.025.193 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 309.496.986 | 223.165.117 | 86.331.869 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 3.863.651 | 4.902.142 | -1.038.491 |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 152.800 | 157.800 | -5.000 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -50.000.000 | -70.872.991 | 20.872.991 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 67.817.633 | 76.980.639 | -9.163.006 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 148.684.236 | 155.003.838 | -6.319.602 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 163.455.650 | 168.003.315 | -4.547.665 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 33.197.026 | 34.108.592 | -911.566 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 187.924.905 | 184.936.073 | 2.988.832 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 8.910.073 | 9.617.928 | -707.855 |
| Totale A) | 11.393.207.705 | 10.905.684.004 | 487.523.701 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Acquisti di beni | 1.995.450.906 | 1.906.045.378 | 89.405.528 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 4.437.514.569 | 4.367.583.457 | 69.931.112 |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 631.606.128 | 627.323.719 | 4.282.409 |
| a) Servizi non sanitari | 584.188.081 | 574.331.510 | 9.856.571 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 39.622.147 | 44.242.035 | -4.619.888 |
| c) Formazione | 7.795.900 | 8.750.174 | -954.274 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 185.278.144 | 185.526.704 | -248.560 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 86.215.402 | 82.261.925 | 3.953.477 |
| 6) Costi del personale | 3.164.760.215 | 3.040.136.839 | 124.623.376 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 42.720.636 | 43.593.730 | -873.094 |
| 8) Ammortamenti | 194.316.801 | 190.565.481 | 3.751.320 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 4.330.786 | 6.593.455 | -2.262.669 |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | -37.816.987 | 37.816.987 |
| 11) Accantonamenti | 410.043.112 | 425.332.958 | -15.289.846 |
| a) Accantonamenti per rischi | 102.566.227 | 166.217.885 | -63.651.658 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 5.653.693 | 7.411.117 | -1.757.424 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 228.336.718 | 129.813.781 | 98.522.937 |
| d) Altri accantonamenti | 73.486.474 | 121.890.174 | -48.403.700 |
| Totale B) | 11.152.236.699 | 10.837.146.658 | 315.090.041 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 240.971.006 | 68.537.346 | 172.433.660 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 425.814 | 474.381 | -48.567 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 4.042.302 | 4.864.546 | -822.244 |
| Totale C) | -3.616.488 | -4.390.165 | 773.677 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| Totale E) | | 169.906.852 | -169.906.852 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 237.354.518 | 234.054.033 | 3.300.485 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| 1) IRAP | 233.695.939 | 228.642.835 | 5.053.104 |
| 2) IRES | 3.679.579 | 4.257.980 | -578.401 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | 169.048 | -169.048 |
| Totale Y) | 237.375.518 | 233.069.863 | 4.305.655 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | | |
| Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 21.000 | 21.000 | - |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO al netto delle Risorse aggiuntive | - | 1.005.170 | -1.005.170 |

Tali scostamenti riguardano:

- 1) i **Contributi in c/esercizio**. Si rileva infatti un incremento di **485.311.571 €** riconducibili principalmente all' effetto combinato:
 - a. di 405.977.644 € per maggiori contributi per FSR Indistinto. Tale differenza si registra in quanto in sede di predisposizione del CE Previsionale 2024, è stato stimato il riparto per l'anno 2024, inoltre all'interno della suddetta stima sono iscritti contributi assegnati per l'anno 2024 per la quota finalizzata per l'abbattimento delle liste d'attesa (art.9, c9-octies, D.L. 198/2022 e s.m.i).
 - b. di 5.954.450 € ai minori contributi per **FSR Vincolato** imputabile alla minor quota prevista per l'anno 2024 dal DM 23.12.2022 in relazione al potenziamento del personale per l'assistenza territoriale;
 - c. di 86.331.868 € ai maggiori contributi **Extra FSR Vincolati**, in relazione all'iscrizione delle quote afferenti al PNRR ed in particolare per 91.852.822 € relativi al raggiungimento dell'obiettivo ADI.
- 2) Le **Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**. Si rileva una differenza di **20.872.991 €** in quanto all'interno del bilancio previsionale 2024, sono state riportate somme pari a 50.000.000 sulla base di investimenti già approvati dall'Assessorato della Salute, in relazione a lavori urgenti e indifferibili e/o attrezzature minute urgenti;
- 3) Il costo di **Acquisto beni**. Si rileva nel presente Bilancio previsionale 2025 un maggior costo per acquisto acquisiti di beni per **89.405.528 €**, riconducibili principalmente all'acquisto di beni sanitari il quale costo rispetto al Consuntivo 2023 è in incremento per 88.499.179 €;
- 4) Gli **Accantonamenti**. Si rileva una riduzione di **15.289.846 €** riconducibile principalmente all'effetto combinato di un decremento per 63.651.658 € degli *"Accantonamenti per rischi"* e per 48.403.700 degli *"Altri Accantonamenti"*, compensato da un incremento degli *"Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati"* per 98.522.937 € direttamente proporzionale all'incremento dei contributi stimato per l'anno 2024.

ALLEGATO 1: MODELLO CE PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR PER L'ANNO 2024

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|----------------|
| | | A) Valore della produzione | |
| | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 10.833.218.182 |
| | AA0020 | <i>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i> | 10.519.704.745 |
| | AA0030 | <i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i> | 10.293.612.471 |
| | AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 9.617.623.422 |
| | AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 77.994.526 |
| | AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 597.994.523 |
| | AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 122.814.233 |
| | AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 475.180.290 |
| | AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - |
| | AA0040 | <i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i> | 226.092.274 |
| | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 309.496.986 |
| | AA0060 | <i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i> | 199.156.863 |
| | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 199.135.863 |
| | AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 21.000 |
| | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura | - |
| | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - |
| | AA0110 | <i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i> | - |
| 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 | <i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i> | 110.340.123 |
| | AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 108.992.629 |
| | AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.280.443 |
| | 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 | 67.051 |
| | 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. | - |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|---|--------------|
| | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 3.863.651 |
| | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 1.215.564 |
| | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 2.087.033 |
| | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 479.634 |
| | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 81.420 |
| | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 152.800 |
| | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 50.000.000 |
| | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. | - 50.000.000 |
| | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - |
| | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 67.817.633 |
| | AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota | 35.221.923 |
| | AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota | 19.877.755 |
| | AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) | 10.531.302 |
| | AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 1.948.900 |
| | AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 237.753 |
| | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 148.684.236 |
| | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 62.354.114 |
| R | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della | - |
| 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 | - |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|--------|--|------------|
| 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 | <i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i> | 375.275 |
| | AA0450 | <i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i> | 61.978.839 |
| S | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 29.439.769 |
| S | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 4.324.802 |
| S | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 1.310.240 |
| SS | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 916.750 |
| S | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 7.228.380 |
| S | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 886.749 |
| S | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 3.539.002 |
| S | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 239.941 |
| S | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.766.372 |
| SS | AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 549 |
| 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 | 34.000 |
| S | AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | - |
| S | AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 85.458 |
| SS | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 158.652 |
| SS | AA0580 | <i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i> | - |
| SS | AA0590 | <i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i> | 158.652 |
| | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 12.048.175 |
| 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 - | - |
| S | AA0610 | <i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti</i> | 11.889.944 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|-------------|
| S | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 8.727.220 |
| S | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 3.011.785 |
| 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) | 150.939 |
| S | AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in | - |
| | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 26.357.639 |
| | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 48.082.539 |
| | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 5.071.265 |
| | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 39.679.131 |
| | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 74.379 |
| | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 2.066.462 |
| 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 | - |
| | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 1.191.302 |
| R | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 163.455.650 |
| | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 1.294.217 |
| | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 5.273.314 |
| | AA0780 | A.5.B.1) Rimborsone degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 1.426.509 |
| | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 3.846.805 |
| R | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| R | AA0810 | A.5.C.1) Rimborsone degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende | - |
| 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 | 8.440.701 |
| | AA0850 | A.5.D.1) Rimborsone degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri | 735.797 |
| | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 299.307 |
| | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 7.405.597 |
| | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 148.447.418 |
| | AA0890 | A.5.E.1) Rimborsone da aziende farmaceutiche per Pay back | 134.479.794 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|---|----------------|
| | 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 | 100.479.794 |
| | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 34.000.000 |
| | AA0921 | <i>A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici</i> | - |
| | AA0930 | <i>A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i> | 13.967.624 |
| | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 33.197.026 |
| | <i>AA0950</i> | <i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica</i> | 33.098.328 |
| | <i>AA0960</i> | <i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i> | 98.698 |
| | <i>AA0970</i> | <i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i> | - |
| | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 187.924.905 |
| | <i>AA0990</i> | <i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i> | 32.474.702 |
| | <i>AA1000</i> | <i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i> | 52.848.609 |
| | <i>AA1010</i> | <i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i> | 9.525.886 |
| | <i>AA1020</i> | <i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i> | 77.032.072 |
| | <i>AA1030</i> | <i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i> | 6.502.404 |
| | <i>AA1040</i> | <i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i> | 9.541.232 |
| | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - |
| | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 8.910.073 |
| | <i>AA1070</i> | <i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i> | 1.662.487 |
| | <i>AA1080</i> | <i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i> | 1.874.652 |
| | <i>AA1090</i> | <i>A.9.C) Altri proventi diversi</i> | 5.372.934 |
| | AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 11.393.207.703 |
| | | B) Costi della produzione | |
| | BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 1.995.450.906 |
| | <i>BA0020</i> | <i>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</i> | 1.972.889.363 |
| | <i>BA0030</i> | <i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | 1.256.221.362 |
| | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas | 1.219.531.452 |
| | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 4.920.695 |
| | BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 27.933.604 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|---|-------------|
| | BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | 3.835.611 |
| R | BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità | - |
| S | BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità | - |
| | BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | 3.835.611 |
| | <i>BA0070</i> | <i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i> | 16.339.214 |
| 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 | 16.339.214 |
| | <i>BA0210</i> | <i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i> | 623.135.212 |
| | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 455.435.865 |
| | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 42.550.243 |
| | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 125.149.104 |
| | <i>BA0250</i> | <i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i> | 10.634.152 |
| | <i>BA0260</i> | <i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | 56.193.277 |
| | <i>BA0270</i> | <i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i> | 156.701 |
| | <i>BA0280</i> | <i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | 486.100 |
| | <i>BA0290</i> | <i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i> | 9.723.345 |
| R | <i>BA0300</i> | <i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - |
| R | <i>BA0301</i> | <i>B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | - |
| R | <i>BA0303</i> | <i>B.1.A.9.3) Dispositivi medici</i> | - |
| R | <i>BA0304</i> | <i>B.1.A.9.4) Prodotti dietetici</i> | - |
| R | <i>BA0305</i> | <i>B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | - |
| R | <i>BA0306</i> | <i>B.1.A.9.6) Prodotti chimici</i> | - |
| R | <i>BA0307</i> | <i>B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | - |
| R | <i>BA0308</i> | <i>B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari</i> | - |
| | <i>BA0310</i> | <i>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</i> | 22.561.543 |
| | <i>BA0320</i> | <i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i> | 2.266.211 |
| | <i>BA0330</i> | <i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i> | 5.800.990 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|---------------|
| | BA0340 | <i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | 4.114.524 |
| | BA0350 | <i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i> | 6.943.795 |
| | BA0360 | <i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i> | 965.139 |
| | BA0370 | <i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i> | 2.470.884 |
| R | BA0380 | <i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - |
| | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 5.069.120.697 |
| | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 4.437.514.569 |
| | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 599.474.519 |
| | BA0420 | <i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i> | 594.780.820 |
| | BA0430 | <i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i> | 362.592.985 |
| | BA0440 | <i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i> | 82.003.195 |
| | BA0450 | <i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i> | 93.659.121 |
| | BA0460 | <i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i> | 56.525.519 |
| R | BA0470 | <i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | - |
| S | BA0480 | <i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i> | 4.693.699 |
| | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 636.752.573 |
| | BA0500 | <i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i> | 630.088.826 |
| R | BA0510 | <i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | - |
| S | BA0520 | <i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 6.663.747 |
| | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 618.665.125 |
| R | BA0540 | <i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | - |
| R | BA0541 | <i>B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della</i> | - |
| | BA0550 | <i>B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | 226.110 |
| | BA0551 | <i>B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | - |
| S | BA0560 | <i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i> | 49.132.075 |
| S | BA0561 | <i>B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)</i> | - |
| | BA0570 | <i>B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI</i> | 97.291.028 |
| | BA0580 | <i>B.2.A.3.8) - da privato</i> | 469.578.513 |
| | BA0590 | <i>B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 4.548.457 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|-------------|
| | 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 | 6.304.257 |
| | BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 2.051.964 |
| | 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 | 455.067.520 |
| | BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 1.606.315 |
| | BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 2.340.761 |
| | BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - | 96.638 |
| | BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 219.277.986 |
| 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) | 12.696 |
| SS | BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 137.749 |
| | BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 216.274.447 |
| | BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 2.853.094 |
| | BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 125.337.291 |
| 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) | 1.433 |
| S | BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 33.134 |
| | BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 125.302.724 |
| | BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 119.504.179 |
| 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) | 5.000 |
| S | BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.613 |
| | BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 119.497.566 |
| | BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 972.087.785 |
| 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) | 14.057.529 |
| S | BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 182.271.063 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|----------------------|---|-------------|
| | <i>BA0840</i> | <i>B.2.A.7.4) - da privato</i> | 763.678.815 |
| | <i>BA0850</i> | <i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 147.450.618 |
| | <i>BA0860</i> | <i>B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i> | 54.289.295 |
| | <i>BA0870</i> | <i>B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i> | 503.135.390 |
| | <i>BA0880</i> | <i>B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i> | 58.803.512 |
| | <i>BA0890</i> | <i>B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i> | 12.080.378 |
| | <i>BA0900</i> | <i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i> | 103.249.797 |
| R | <i>BA0910</i> | <i>B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | - |
| | <i>BA0920</i> | <i>B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | - |
| SS | <i>BA0930</i> | <i>B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione</i> | - |
| | <i>BA0940</i> | <i>B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)</i> | 99.340.079 |
| | <i>BA0950</i> | <i>B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)</i> | 3.909.718 |
| | <i>BA0960</i> | <i>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i> | 102.295.419 |
| R | <i>BA0970</i> | <i>B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | - |
| | <i>BA0980</i> | <i>B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | 14.133 |
| S | <i>BA0990</i> | <i>B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 26.761.630 |
| | <i>BA1000</i> | <i>B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)</i> | 75.449.254 |
| | <i>BA1010</i> | <i>B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)</i> | - |
| | <i>BA1020</i> | <i>B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i> | 70.402 |
| | <i>BA1030</i> | <i>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i> | 3.656.758 |
| R | <i>BA1040</i> | <i>B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | - |
| | <i>BA1050</i> | <i>B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | - |
| S | <i>BA1060</i> | <i>B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 567.298 |
| | <i>BA1070</i> | <i>B.2.A.10.4) - da privato</i> | 2.928.990 |
| | <i>BA1080</i> | <i>B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i> | 160.470 |
| | <i>BA1090</i> | <i>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i> | 192.370.413 |
| R | <i>BA1100</i> | <i>B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | - |
| | <i>BA1110</i> | <i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | 1.743.046 |
| S | <i>BA1120</i> | <i>B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 2.434.289 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|--------|---|-------------|
| | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 188.193.078 |
| | BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 229.475.123 |
| 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) | 1.081.202 |
| S | BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a | - |
| SS | BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione | 301.527 |
| | BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | 218.299.561 |
| | BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | 9.792.833 |
| | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 43.894.483 |
| | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 6.415.531 |
| | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 26.356.961 |
| | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 35.252 |
| | BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), | 5.056.950 |
| R | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), | - |
| | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 6.029.789 |
| R | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche) | - |
| | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 206.301.028 |
| | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 1.495.653 |
| | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 249.713 |
| | 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 | 204.555.662 |
| 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 | 124.092.606 |
| R | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|--------------------|
| | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici | 22 |
| | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato | 123.956.943 |
| | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 37.408.739 |
| | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 11.014.128 |
| | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato | 14.324.373 |
| | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 41.842.522 |
| | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 1.945.803 |
| | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 17.421.378 |
| | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 135.641 |
| 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 | 68.284 |
| SS | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 67.357 |
| | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 141.079.484 |
| R | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della | - |
| | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 2.345.201 |
| SS | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 624.747 |
| | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 118.722.882 |
| | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 19.386.654 |
| 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 | 631.606.128 |
| | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 584.188.081 |
| | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 12.459.670 |
| | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 102.315.040 |
| | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 57.528.770 |
| | BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 12.491.390 |
| | BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 45.037.380 |
| | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 17.445.300 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|--------|--|-------------|
| | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 43.180.229 |
| | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 5.032.190 |
| | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 17.547.659 |
| | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 22.412.609 |
| | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 102.147.917 |
| | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 24.106.454 |
| | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 10.453.731 |
| | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 2.165.243 |
| | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 8.288.488 |
| | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 169.558.512 |
| 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 | 1.678.660 |
| | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 167.879.852 |
| | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 39.622.147 |
| 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 | 37.308.563 |
| | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 1.252.621 |
| | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 4.515.602 |
| | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 12.068.848 |
| | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 42.502 |
| | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 16.351.301 |
| | 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. | 3.077.689 |
| | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 2.313.584 |
| 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 | 2.261.595 |
| SS | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 51.989 |
| | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 7.795.900 |
| | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 6.192.995 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|----------------------|---|---------------|
| | <i>BA1900</i> | <i>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</i> | 1.602.905 |
| | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 185.278.144 |
| | <i>BA1920</i> | <i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i> | 39.508.064 |
| | <i>BA1930</i> | <i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i> | 55.872.155 |
| | <i>BA1940</i> | <i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | 72.258.390 |
| | <i>BA1950</i> | <i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i> | 718.435 |
| | <i>BA1960</i> | <i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i> | 1.182.410 |
| | <i>BA1970</i> | <i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i> | 15.738.690 |
| R | <i>BA1980</i> | <i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - |
| | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 86.215.402 |
| | <i>BA2000</i> | <i>B.4.A) Fitti passivi</i> | 5.056.597 |
| | <i>BA2010</i> | <i>B.4.B) Canoni di noleggio</i> | 78.863.350 |
| | <i>BA2020</i> | <i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i> | 71.826.615 |
| | <i>BA2030</i> | <i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i> | 7.036.735 |
| | <i>BA2040</i> | <i>B.4.C) Canoni di leasing</i> | 2.295.455 |
| | <i>BA2050</i> | <i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i> | 2.295.455 |
| | <i>BA2060</i> | <i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i> | - |
| | <i>BA2061</i> | <i>B.4.D) Canoni di project financing</i> | - |
| R | <i>BA2070</i> | <i>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - |
| | <u><i>BA2080</i></u> | <u><i>Totale Costo del personale</i></u> | 3.164.760.215 |
| | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 2.587.766.135 |
| | <i>BA2100</i> | <i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i> | 1.363.433.858 |
| | <i>BA2110</i> | <i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i> | 1.232.336.518 |
| | <i>BA2120</i> | <i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 1.178.098.088 |
| | <i>BA2130</i> | <i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 54.122.229 |
| | <i>BA2140</i> | <i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i> | 116.201 |
| | <i>BA2150</i> | <i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i> | 131.097.340 |
| | <i>BA2160</i> | <i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 114.657.493 |
| | <i>BA2170</i> | <i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | 16.426.347 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|---------------|
| | BA2180 | <i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i> | 13.500 |
| | BA2190 | <i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i> | 1.224.332.277 |
| | BA2200 | <i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 1.100.324.284 |
| | BA2210 | <i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | 124.006.211 |
| | BA2220 | <i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> | 1.782 |
| | BA2230 | <i>B.6) Personale del ruolo professionale</i> | 21.706.963 |
| | BA2240 | <i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i> | 13.691.723 |
| | BA2250 | <i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 10.734.610 |
| | BA2260 | <i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i> | 2.957.113 |
| | BA2270 | <i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i> | - |
| | BA2280 | <i>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</i> | 8.015.240 |
| | BA2290 | <i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 6.482.200 |
| | BA2300 | <i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i> | 1.411.061 |
| | BA2310 | <i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i> | 121.979 |
| | BA2320 | <i>B.7) Personale del ruolo tecnico</i> | 344.861.339 |
| | BA2330 | <i>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i> | 7.290.298 |
| | BA2340 | <i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 6.795.672 |
| | BA2350 | <i>B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 494.626 |
| | BA2360 | <i>B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i> | - |
| | BA2370 | <i>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</i> | 337.571.041 |
| | BA2380 | <i>B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 294.491.003 |
| | BA2390 | <i>B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 43.075.156 |
| | BA2400 | <i>B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i> | 4.882 |
| | BA2410 | <i>B.8) Personale del ruolo amministrativo</i> | 210.425.778 |
| | BA2420 | <i>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i> | 32.443.074 |
| | BA2430 | <i>B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 29.391.021 |
| | BA2440 | <i>B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i> | 3.026.133 |
| | BA2450 | <i>B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i> | 25.920 |
| | BA2460 | <i>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i> | 177.982.704 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|-------------|
| | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 162.198.733 |
| | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 14.844.877 |
| | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 939.094 |
| | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 42.720.636 |
| | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 14.173.362 |
| | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 1.035 |
| | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 28.546.239 |
| | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 11.307.158 |
| | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 17.239.081 |
| 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 | - |
| | BA2560 | Totale Ammortamenti | 194.316.801 |
| | BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 9.153.687 |
| | BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 185.163.114 |
| | BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 87.462.407 |
| | BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.879.999 |
| | BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 85.582.408 |
| | BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 97.700.707 |
| | BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 4.330.786 |
| | BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - |
| | BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | 4.330.786 |
| | BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - |
| | BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - |
| | BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - |
| | BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | - |
| | BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - |
| | BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - |
| | BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - |
| | BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|---|-------------|
| | BA2677 | <i>B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | - |
| | BA2678 | <i>B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i> | - |
| | BA2680 | <i>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</i> | - |
| | BA2681 | <i>B.13.B.1) Prodotti alimentari</i> | - |
| | BA2682 | <i>B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i> | - |
| | BA2683 | <i>B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | - |
| | BA2684 | <i>B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i> | - |
| | BA2685 | <i>B.13.B.5) Materiale per la manutenzione</i> | - |
| | BA2686 | <i>B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i> | - |
| | BA2690 | <i>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</i> | 410.043.112 |
| | BA2700 | <i>B.14.A) Accantonamenti per rischi</i> | 102.566.227 |
| | BA2710 | <i>B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i> | 47.755.513 |
| | BA2720 | <i>B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i> | 7.967.401 |
| | BA2730 | <i>B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i> | 1.508.185 |
| | BA2740 | <i>B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i> | 38.343.709 |
| | BA2741 | <i>B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa</i> | 274.430 |
| | BA2750 | <i>B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi</i> | 3.776.481 |
| | BA2751 | <i>B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora</i> | 2.940.508 |
| | BA2760 | <i>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i> | 5.653.693 |
| | BA2770 | <i>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</i> | 228.336.718 |
| | BA2771 | <i>B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i> | 49.957.371 |
| | BA2780 | <i>B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i> | 67.517.120 |
| | BA2790 | <i>B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i> | 104.701.149 |
| | BA2800 | <i>B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i> | 5.201.586 |
| | BA2810 | <i>B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i> | 223.780 |
| | BA2811 | <i>B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i> | 735.712 |
| | BA2820 | <i>B.14.D) Altri accantonamenti</i> | 73.486.474 |
| | BA2840 | <i>B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i> | 26.753.283 |
| | BA2850 | <i>B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i> | 3.423.550 |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------|---------------|--|-----------------------|
| | BA2860 | <i>B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i> | - |
| | BA2870 | <i>B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i> | 1.075.130 |
| | BA2880 | <i>B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i> | - |
| | BA2881 | <i>B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti</i> | 594 |
| | BA2882 | <i>B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili</i> | 120.000 |
| | BA2883 | <i>B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione</i> | - |
| | BA2884 | <i>B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i> | 8.126.214 |
| | BA2890 | <i>B.14.D.10) Altri accantonamenti</i> | 33.987.703 |
| BZ9999 | | Totale costi della produzione (B) | 11.152.236.699 |
| | | C) Proventi e oneri finanziari | |
| | CA0010 | C.1) Interessi attivi | 331.607 |
| | CA0020 | <i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i> | - |
| | CA0030 | <i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i> | 4.722 |
| | CA0040 | <i>C.1.C) Altri interessi attivi</i> | 326.885 |
| | CA0050 | C.2) Altri proventi | 94.207 |
| | CA0060 | <i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i> | - |
| | CA0070 | <i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i> | - |
| | CA0080 | <i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i> | - |
| | CA0090 | <i>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i> | 93.942 |
| | CA0100 | <i>C.2.E) Utili su cambi</i> | 265 |
| | CA0110 | C.3) Interessi passivi | 3.651.930 |
| | CA0120 | <i>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i> | 538.082 |
| | CA0130 | <i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i> | 18 |
| | CA0140 | <i>C.3.C) Altri interessi passivi</i> | 3.113.830 |
| | CA0150 | C.4) Altri oneri | 390.370 |
| | CA0160 | <i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i> | 390.228 |
| | CA0170 | <i>C.4.B) Perdite su cambi</i> | 142 |
| | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 3.616.486 |
| | | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|---|---------|
| | DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - |
| | DA0020 | D.2) Svalutazioni | - |
| | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - |
| | | E) Proventi e oneri straordinari | |
| | EA0010 | E.1) Proventi straordinari | - |
| | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - |
| | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | - |
| | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | - |
| | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | - |
| | EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | - |
| 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 | - |
| S | EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| | EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - |
| | EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| | EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| | EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| | EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |
| | EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | - |
| | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | - |
| R | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | - |
| 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 | - |
| | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|---|---------|
| | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | - |
| | EA0250 | <i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i> | - |
| | EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - |
| | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - |
| | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | - |
| | EA0290 | <i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i> | - |
| | EA0300 | <i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i> | - |
| | EA0310 | <i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i> | - |
| 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> | - |
| S | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - |
| | EA0380 | <i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i> | - |
| | EA0390 | <i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i> | - |
| | EA0400 | <i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i> | - |
| | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |
| | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | - |
| | EA0460 | <i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i> | - |
| | EA0461 | <i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i> | - |
| R | EA0470 | <i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - |
| | EA0480 | <i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i> | - |
| 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 | - |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|---------------|--|-------------|
| | EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| | EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| | EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |
| | EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | - |
| | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - |
| | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | - |
| | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 237.354.518 |
| | | Y) Imposte e tasse | |
| | YA0010 | Y.1) IRAP | 233.695.939 |
| | <i>YA0020</i> | <i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i> | 211.814.271 |
| | <i>YA0030</i> | <i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i> | 18.229.180 |
| | <i>YA0040</i> | <i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i> | 3.599.976 |
| | <i>YA0050</i> | <i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i> | 52.512 |
| | YA0060 | Y.2) IRES | 3.679.579 |
| | <i>YA0070</i> | <i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i> | 2.578.055 |
| | <i>YA0080</i> | <i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i> | 1.101.524 |
| | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - |
| | YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y) | 237.375.518 |
| | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - 21.000 |

Il Dirigente del Servizio 5

Economico - Finanziario

(Dott.ssa Paola Proia)



PAOLA PROIA
REGIONE SICILIANA
DIRIGENTE
31.03.2025 11:34:43
GMT+02:00

Il Dirigente del Servizio 2

Gestione Sanitaria Accentrata

(Dott.ssa Anna Mancuso)



Documento firmato da:
ANNA MANCUSO
31.03.2025 08:35:40
UTC

Il Dirigente Generale

(Dott. Salvatore Iacolino)

Firmato digitalmente da:

SALVATORE IACOLINO

Data: 31/03/2025 15:17:43