SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE PIEMONTE

A.S.L. TO4

di Ciriè, Chivasso ed Ivrea

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1040 DEL 29/12/2023

OGGETTO: BILANCIO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO - ESERCIZIO 2024 - ADOZIONE

Proponente: ASL TO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Numero di Proposta: 1086 del 28/12/2023

Atto sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

OGGETTO: BILANCIO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO - ESERCIZIO 2024 - ADOZIONE

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Stefano SCARPETTA
(Nominato con D.G.R. n. 21-3303 del 28 maggio 2021)

Visto il Decreto Legislativo 502/1992 e successive modifiche;

Viste le Leggi regionali n. 8 del 18/01/1995 e n. 10 del 24/01/1995;

Preso atto dei principi contabili e relative disposizioni di cui alle D.G.R. n. 29-24445 del 28/04/1998 e n. 1-28836 del 30/11/1999;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011, ed in particolare l'art. 25 nel disporre che le Aziende Sanitarie predispongono il Bilancio Preventivo Economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione Piemonte;

Tenuto conto degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dei principi contabili internazionali IAS e IPSAS, delle direttive regionali vigenti in materia di contabilità economico-patrimoniale nei limiti in cui questi interpretano e integrano la normativa contabile introdotta dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., le norme civilistiche e le disposizioni della Giunta Regionale;

Visti inoltre i seguenti principali atti regionali, con specifico riferimento all'esercizio 2024:

- D.G.R. n. 9-7070 del 20/06/2023 ad oggetto: "Riparto 2023 del Fondo Sanitario e entrate Payback agli Enti del S.S.R.. Approvazione del Piano di attività 2023 di Azienda Zero";
- D.G.R. n. 46-6202 del 07/12/2022 ad oggetto: "Approvazione Piani Triennali Fabbisogni Personale (PTFP) delle Aziende Sanitarie del SSR, triennio 2021-2023. Indicazioni alle ASR per l'adozione dei Piani triennali dei fabbisogni di personale per il triennio 2022-2024 – Approvazione tetti spesa del personale anni 2022-2023-2024";

Tenuto conto della D.G.R. n. 11-7385 del 3 agosto 2023, recante "D.lgs. 171/2016. Assegnazione degli obiettivi di attività ai Direttori generali/Commissari delle aziende sanitarie regionali per l'anno 2023";

Vista la Circolare regionale prot. n. 00010251 del 10/11/2023 ad oggetto "Bilanci preventivi 2024: indirizzi per la redazione" che forniva le indicazioni tecniche per la predisposizione del bilancio previsionale 2024 entro la scadenza del 30/11/2023, nel rispetto delle risorse ripartite per l'annualità 2023 con la citata D.G.R. n. 9-7070/2023 escludendo alcuni finanziamenti meglio dettagliati successivamente;

Dato atto che la medesima circolare di istruzioni, in attesa di un successivo riparto del FSN 2024, forniva indicazioni di non prevedere a conto economico previsionale le "spese emergenti" di cui agli artt. 42 e successivi della manovra di finanza pubblica;

Preso atto, in data 30/11/2023, della nota regionale prot. n. 0012075/2023, a firma congiunta dell'Assessore alla Sanità e del Direttore della Sanità, che invitava le AA.SS.RR. a demandare l'adozione dei Bilanci previsionali 2024 all'esito di una istruttoria tecnica preventiva regionale;

Considerata la successiva nota prot. 0013401 del 18/12/2023 ad oggetto: "Bilanci preventivi 2024: indicazioni per il superamento dei disallineamenti informativi" con la quale sono state fornite alcune ulteriori indicazioni per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2024;

Vista inoltre la nota email della Direzione Sanità della Regione Piemonte in data 21/12/2023, acquisita al prot. ASL TO4 n. 129374 ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2024. Precisazioni per l'adozione del bilancio";

Acquisita agli atti la nota del Presidente del Collegio Sindacale dell'ASL TO4, il quale, a seguito dell'esame delle note di cui sopra, evidenzia l'opportunità di adottare il bilancio tecnico di previsione 2024 entro il 31.12.2023, richiedendo altresì apposito incontro con i competenti uffici regionali, come da indicazioni di cui alla nota sopra citata;

Attesa la necessità di procedere alla redazione del Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2024 alla luce delle assegnazioni di cui alla D.G.R. n. 9-7070 del 20/06/2023 – Tabelle allegate A/B/C/D/E/F – escludendo tuttavia i finanziamenti relativi al recupero dei tempi di attesa (colonna A6 della tabella A), i finanziamenti per destinazione investimenti (colonne B1 e B8 della tabella B) ed escludendo altri finanziamenti assegnati per l'esercizio 2023 con determine regionali, per un valore complessivo di minori finanziamenti per l'esercizio 2024 che ad oggi ammontano ad oltre 9 milioni di euro;

Dato atto di aver iscritto a Bilancio Previsionale 2024 le risorse PNRR ripartite alle AA.SS.RR. relativamente all'investimento M6 – C1-1.2.1 per la realizzazione dell'intervento Casa come primo luogo di cura - ADI over 65 (DGR 17 luglio 2023, n. 13-7239);

Considerato che l'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2024 risulta comunque essere, al momento, insufficiente rispetto alle effettive esigenze di fabbisogno corrente attese, con particolare riferimento alla congiuntura economica degli ultimi esercizi, caratterizzata da un elevato tasso inflazionistico dei prezzi di beni e servizi, nonché da una notevole ripresa delle attività sanitarie sia presso i presidi dell'A.S.L., sia presso le strutture private accreditate;

Ritenuto, alla luce di quanto sopra ed in ossequio al principio contabile di veridicità dei bilanci, di dover redigere il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2024 iscrivendo a costo tutte le reali spese attese e necessarie a garantire il funzionamento del Servizio Sanitario sul territorio dell'ASL TO4 secondo gli attuali standard di servizio oggi erogati ed in considerazione anche delle implementazioni di servizi già previste dalla Regione, determinando, quindi, un disavanzo di esercizio, nelle more delle assegnazioni finanziarie definitive;

Di dare atto, per quanto espresso al capoverso precedente, che, ad oggi, salvo le ulteriori azioni di ottimizzazione da intraprendere nel 2024, il pareggio di bilancio presupporrebbe una revisione in decremento dell'offerta sanitaria da definire e concordare con la Regione Piemonte;

Tenuto conto altresì che nella definizione dei costi del personale dipendente, i valori dei fondi dei salari accessori non comprendono la rilevazione a costo degli incrementi determinabili ai sensi dell'art. 11 del D.L. n. 35/2019, convertito nella L. n. 60/2020, (c.d. Decreto Calabria), non essendo pervenute indicazioni in merito alla loro iscrizione a Bilancio per l'esercizio 2024 ed essendo ancora in attesa del riscontro regionale autorizzativo per l'esercizio 2023;

Considerato che il Bilancio previsionale provvisorio tecnico dell'ASL TO4, presenta un risultato pari ad € -39.038.118,68=;

Dato atto che lo scostamento dal pareggio di bilancio è motivato dalla necessità di garantire gli attuali servizi sanitari sia di carattere ospedaliero che territoriale, così come evidenziato dai singoli servizi sia sanitari che amministrativo/tecnici di supporto con proprie relazioni previsionali e che il mantenimento delle attività sia di produzione, sia di acquisto di prestazioni non consente – ad oggi - di comprimere ulteriormente la spesa, se non attraverso la revisione sopracitata dei servizi sanitari previsti dai Livelli Essenziali di Assistenza;

Rilevato che a conto economico del Bilancio previsionale provvisorio tecnico 2024, pur in presenza di uno specifico finanziamento, assegnato come ipotesi di ripartizione 2024 per l'importo di € 4.030.304,40, definito al netto della quota riguardante le strutture per la psichiatria SRP 3.2 e 3.3, sono stati considerati interamente i costi così detti "ExtraLea" in quanto conseguenti a specifiche normative di settore ed indicazioni regionali – cogenti per l'ASL e non vincolate ad un tetto di spesa limite predeterminato - in materia di assistenza socio sanitaria a favore di soggetti fragili, per un maggior importo complessivo, rispetto a quanto finanziato valutato in circa € 5.000.000,00 e che per il precedente esercizio 2022 aveva consuntivato costi per l'importo di € 9.440.548,74;

Evidenziato che, al fine di contenere quanto più possibile lo scostamento dal pareggio di bilancio, ed in ottemperanza all'indicazione regionale di inserire in previsionale solo le spese autorizzate da specifici provvedimenti di giunta regionale o dovute a circostanze di somma urgenza, è stata ridotta al minimo la spesa per investimenti a conto economico, lasciando tuttavia indicati nel Piano triennale degli investimenti gli interventi per la messa in sicurezza delle strutture atti a garantire la continuità dei servizi;

Dato altresì atto che i valori di costo iscritti a bilancio previsionale 2024, recepiscono quelli conseguenti alla definizione dei budget delle strutture sanitarie accreditate da parte della Regione, il cui utilizzo non può essere influenzato da azioni di governo dell'Azienda, trattandosi di strutture che operano secondo i principi del D.lgs. 502/1992 e ss.mm.ii., in particolare in un contesto di libera scelta del professionista e della struttura sanitaria da parte dell'utente (Art. 8 bis del predetto Decreto Legislativo);

Tenuto conto, con riguardo alla produzione di servizi da parte delle strutture di cui al capoverso precedente, di dover iscrivere a Previsionale 2024 i dati di costo in quadratura contabile rispetto ai tetti complessivi programmati dagli atti regionali per un importo complessivo, pari al 100% dei budget assegnati, di € 69.180.873,80 al lordo dei ticket che incasseranno le strutture, come espressamente richiesto dalla circolare regionale prot. n. 13401 del 18/12/2023, malgrado una previsione aziendale di spesa 2024, di circa € 64.717.00,00 corrispondente ad un livello percentuale pari a circa il 94% dei relativi budget regionali, formulata sulla base della produzione rilevata per i primi 10 mesi del 2023,

Tenuto conto che i costi d'acquisto dei beni per l'anno 2023 hanno già evidenziato un incremento rilevante rispetto a quello consuntivo 2022, in quanto vi è stata, da parte dei fornitori, l'applicazione nel corso del corrente esercizio dei rincari ISTAT previsti dai singoli contratti di fornitura (con incrementi nell'ordine del 10%), sul bilancio previsionale 2024 ci si attende un impatto meno significativo per quanto concerne ulteriori incrementi del costo delle forniture di beni che vanno dai medicinali con AIC, ai dispositivi medici, ai prodotti chimici, fino ai prodotti sanitari e non sanitari, tutti comunque necessari allo svolgimento delle normali attività istituzionali sanitarie;

Rilevato che parimenti i costi dei servizi appaltati, per le utenze e manutenzioni, dopo i forti aumenti subiti nel corso dei precedenti esercizi 2022 e 2023, a fronte di adeguamenti per rinegoziazione dei PEF legati ai singoli contratti di fornitura, sono stati mantenuti nel previsionale 2024, sui livelli di costo riscontrati nel corrente esercizio 2023;

Dato atto, come meglio illustrato nell'allegata Relazione sulla Gestione, che il bilancio 2024 si trova ad essere gravato di maggiori oneri, in alcun modo riferibili alla gestione, ma derivanti al contrario da applicazioni normative, come le seguenti con riferimento al costo del personale:

- Oltre € 6 mln. di maggiori costi, legati ai rinnovi contrattuali del CCNL del personale dipendente del comparto, cui si aggiungono i costi derivanti da altri incrementi dei Fondi premialità e condizioni del lavoro, riconosciuti con decorrenza dal 01/01/2023 per ulteriori € 1,5 mln. annui circa e ulteriori € 2,5 mln. annui derivanti dall'istituzione di due nuove indennità di specialistica infermieristica e tutela del malato;
- La spesa "a valere sul 2024", dell'emolumento stipendiale IVC maggiorata, prevista dall'art. 3 commi 1 e 3 del D.L. 145/2023 per l'importo comprensivo di oneri ed Irap oltre € 5,4 mln.;
- L'incremento costi medici CNU, per la spesa aggiuntiva ADR Medici di Famiglia (ex D.G.R. N. 37-6241 del 16/12/2022) e per l'AFT Medici specialisti (ex DGR 18-6462 del 30/01/2023), per complessivi € 2,1 mln.;
- Accantonamenti per rinnovi contrattuali considerati nel conto economico previsionale provvisorio tecnico 2024 pari ad € 5,6 mln. come meglio dettagliato nell'allegata Relazione sulla gestione;

Rilevato che il risultato rettificato 2024, al netto dei diversi finanziamenti e delle spese incomprimibili, è assestato al risultato 2023;

Ritenuto di aver predisposto il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2024, comprensivo dei previsti documenti allegati, assicurando il rispetto e la coerenza con le indicazioni tecniche fornite tramite le citate circolari regionali prott. nn. 12075 del 30/11/2023 e 13401 del 18/12/2023;

Dato atto di aver comunque sottoposto istanza prot. n. 131060 del 29/12/2023 per un incontro con le strutture regionali competenti, da tenersi secondo le indicazioni pervenute dall'Assessorato nella seconda settimana di gennaio 2024, al fine di illustrare alcuni elementi di attenzione caratterizzanti il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2024 adottato a parità di servizi sanitari ad oggi erogati ed in considerazione dell'attivazione di nuovi servizi;

Dato atto che il Bilancio tecnico previsionale 2024 è da intendersi provvisorio, in attesa delle indicazioni regionali di cui al punto precedente;

Ritenuto, pertanto, di adottare il Bilancio previsionale provvisorio tecnico 2024 dell'ASL TO4, in attesa del riparto definitivo del finanziamento FSR indistinto;

Rilevato che la presente deliberazione viene proposta dal Direttore della Struttura Complessa Gestione Economico–Finanziaria, Dott. Enrico GHIGNONE, così come risulta dalla sottoscrizione apposta in calce alla presente;

Considerato che la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente circa la regolarità amministrativa del contenuto della deliberazione nonché della legittimità della stessa;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, per quanto di loro competenza, ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.Lgs 502/92 e s.m.i.;

DELIBERA

Per tutte le motivazioni esposte in premessa, che si intendono qui interamente riportate:

1. Di adottare il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2024 dell'ASL TO4 come risulta dai documenti da n.1 a n. 6 che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2 Di dare atto che il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2024 è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni tecniche date dalla Regione Piemonte ed in ossequio al principio contabile di veridicità dei bilanci , tenuto conto che nello schema di bilancio alla voce "costi" sono stati indicati tutti i reali fabbisogni finanziari al fine di garantire la continuità dei servizi, a parità di standard oggi erogati alla popolazione residente nel territorio dell'ASL TO4, ed in considerazione delle implementazioni di servizi già autorizzati dalla Regione Piemonte, è da considerarsi provvisorio e modificabile a seguito degli incontri tecnici che si terranno con i competenti uffici regionali, in ottemperanza a quanto previsto nella nota della Direzione Sanità in data 21.12.2023 citata in premessa;

3. Di dare atto che il Bilancio previsionale provvisorio tecnico 2024, dell'ASL TO4, presenta un risultato pari a € -39.038.118,68 da contestualizzarsi secondo quanto indicato nel punto successivo;

4. Di dare atto altresì che il conto economico previsionale provvisorio tecnico 2024, considerato il minor finanziamento complessivo rispetto al corrente esercizio 2023, decurtato dall'incremento di costi incomprimibili e/o non governabili, quali quelli derivanti dagli incrementi della IVC ex art. 3 D.L. 145/2023 per oltre € 5 mln., dalle spese aggiuntive ADR dei medici CNU ex DGR n. 37-6241/2022 ed AFT dei medici specialisti, ex DGR n. 18-6462/2023 per oltre € 2 mln., dai costi socio sanitari ExtraLea ad oggi non finanziati per oltre € 5 mln., dai maggiori costi per l'allineamento con i tetti regionali programmati dagli atti regionali riguardo le prestazioni da strutture private convenzionate per circa € 7 mln., dalla maggior spesa eccedente i finanziamenti specifici per adeguamenti energetici ed aumento incomprimibile dei prezzi su forniture dei costi di produzione conseguenti all'inflazione ed alle nuove gare SCR per oltre € 12 mln., si presenterebbe in sostanziale pareggio anche grazie alle azioni di efficientamento intraprese;

5. Di dare atto, in applicazione all'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 ed in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, che il presente provvedimento è composto dai seguenti documenti:
- Documento n. **1**: Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i.;
- Documento n. **2**: Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i.;
- Documento n. **3**: Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. Sg n. 159 del 10.7.2012 – Sup. Ord. n. 144);
- Documento n. **4**: Piano degli Investimenti, da realizzare secondo le diverse modalità di finanziamento (es. contributo c/capitale, contributo c/esercizio, donazioni e lasciti, utilizzo avanzi di amministrazione);
- Documento n. **5**: Relazione del Direttore Generale al Bilancio Provvisorio Tecnico di Previsione 2024;
- Documento n**. 6** Allegato 1 Tabella di rappresentazione stima costi 2024 per emolumento IVC di cui ai commi 1 e 3 art. 3 D.L. 145/2023.

6. Di dare altresì atto che i documenti indicati al punto 4 ai fini della pubblicazione della deliberazione, sono depositati presso la S.C. Gestione Economico – Finanziaria;

7. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 2 Legge Regionale n. 31 del 30 Giugno 1992 e s.m.i.;

8. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 14, comma 3 della Legge Regionale n. 10 del 24.1.1995;

9. Di effettuare la pubblicazione ai sensi dell'art 29 del D.Lgs 33/2013 e dell'art. 1 c. 32 della L. 190/2012 sul sito internet aziendale nell'area "Amministrazione trasparente".

SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE PIEMONTE

A.S.L. TO4

di Ciriè, Chivasso ed Ivrea

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1040 DEL 29/12/2023

BILANCIO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO - ESERCIZIO 2024 - ADOZIONE

PUBBLICATA ai sensi di legge a decorrere dal 03/01/2024

Ai sensi della L.R. 24/01/1995 n. 10
DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA
ESECUTIVA DAL 13/01/2024

TRASMESSA al Collegio Sindacale il 29/12/2023

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'
Si rende copia conforme all'originale informativo sottoscritto digitalmente da……., composta da n. …… (…….) fogli/facciate
Chivasso, il ……

Il Referente incaricato
…….

Atto sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Elenco firmatari

Questo documento è stato firmato da:

GHIGNONE ENRICO - Responsabile ASL TO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA
LOSS ROBIN STEFANO - Direttore DIRETTORE AMMINISTRATIVO
GIRARDI ALESSANDRO - Direttore DIRETTORE SANITARIO
SCARPETTA STEFANO PIERO - Il Direttore Generale ASL TO4 - DIREZIONE GENERALE
ORTOLANO CARMELA ORNELLA - il responsabile della pubblicazione

CONTO	CONTO_DESC	Previsionale 2024 (A)	Consuntivo 2022 (B)	Delta_(A-B)
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.022.597.987,70	1.025.893.169,08	-3.295.181,38
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	941.811.062,49	944.060.321,14	-2.249.258,65
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	933.609.804,55	934.375.424,57	-765.620,02
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.201.257,94	9.684.896,57	-1.483.638,63
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	349.351,97	561.621,94	-212.269,97
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	6.454.129,48	-6.454.129,48
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.333,33	171.426,64	-158.093,31
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.838.572,64	2.497.718,51	5.340.854,13
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	7.838.572,64	423.663,18	7.414.909,46
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	545.968,76	-545.968,76
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.500.000,00	2.880.305,25	-1.380.305,25
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.238.838,06	53.421.198,72	817.639,34
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	43.983.895,40	44.000.898,44	-17.003,04
AA0670	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.738.665,18	5.203.859,98	534.805,20
AA0675	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.516.277,48	4.216.440,30	299.837,18
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.565.801,50	5.645.285,19	-3.079.483,69
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.999.248,63	9.095.628,05	903.620,58
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata allesercizio	7.016.077,40	7.016.077,38	0,02
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.466.959,62	4.320.322,11	1.146.637,51
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.044.432.640,86	1.028.303.215,80	16.129.425,06
BA0010	B.1) Acquisti di beni	161.786.415,43	144.395.932,93	17.390.482,50
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	159.571.148,84	142.193.131,86	17.378.016,98
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.215.266,59	2.202.801,07	12.465,52
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	551.804.133,69	544.493.529,39	7.310.604,30
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	54.149.174,37	57.020.910,75	-2.871.736,38
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	63.450.497,56	63.149.671,67	300.825,89
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	60.013.071,26	58.841.529,60	1.171.541,66
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	28.423.286,56	29.381.528,62	-958.242,06
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.918.167,59	4.074.011,41	-155.843,82
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	12.843.752,38	11.851.595,29	992.157,09
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	187.029.747,85	178.746.935,61	8.282.812,24
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.419.691,07	18.467.632,66	-47.941,59
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	38.620.260,17	36.706.115,76	1.914.144,41
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	370.454,51	228.973,73	141.480,78
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.276.796,97	3.781.677,52	495.119,45
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	51.772.959,24	45.604.889,87	6.168.069,37
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	4.420.000,00	4.440.371,60	-20.371,60
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.634.935,99	6.512.247,38	-2.877.311,39
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.352.317,50	8.287.123,67	-1.934.806,17
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.109.020,67	17.398.314,25	-3.289.293,58
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	44.897.569,09	50.635.811,15	-5.738.242,06
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.844.384,49	45.131.152,40	-4.286.767,91
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.835.381,85	5.231.561,85	-1.396.180,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	217.802,75	273.096,90	-55.294,15
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	16.825.292,38	14.204.195,70	2.621.096,68
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.436.580,36	7.672.111,86	764.468,50
BA2080	Totale Costo del personale	237.838.038,90	227.643.006,17	10.195.032,73
BA2110	B.5.A) Costo del personale dirigente medico	78.887.207,30	75.125.266,89	3.761.940,41
BA2150	B.5.B) Costo del personale dirigente non medico	5.941.369,92	5.688.874,25	252.495,67
BA2190	B.5.C) Costo del personale comparto ruolo sanitario	98.396.062,37	95.129.223,52	3.266.838,85
BA2425	B.5.D) Personale dirigente altri ruoli	1.465.784,14	1.559.816,62	-94.032,48
BA2465	B.5.E) Personale comparto altri ruoli	53.147.615,17	50.139.824,89	3.007.790,28
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.535.641,23	4.607.617,99	-1.071.976,76
BA2560	Totale Ammortamenti	8.910.480,20	8.910.480,14	0,06
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	475.633,25	475.633,23	0,02
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.190.185,26	5.190.185,26	0
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.244.661,69	3.244.661,65	0,04

BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.170.000,00	1.271.000,07	-101.000,07
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	31.723,96	-31.723,96
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	79.693,07	-79.693,07
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	-47.969,11	47.969,11
BA2690	B.16) Accantonamenti dell¿esercizio	9.228.489,58	24.437.806,44	-15.209.316,86
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.700.000,00	1.036.039,05	663.960,95
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	410.301,57	410.301,57	0
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.500.000,00	14.494.929,27	-12.994.929,27
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	5.618.188,01	8.496.536,55	-2.878.348,54
AB0000	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-21.834.653,16	-2.410.046,72	-19.424.606,44
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	-853,75	853,75
CA0055	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
CA0155	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	853,75	-853,75
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	12.453,33	13.583.620,96	-13.571.167,63
EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.453,33	15.846.429,49	-15.833.976,16
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.453,33	15.846.429,49	-15.833.976,16
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0	2.262.808,53	-2.262.808,53
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	18,48	-18,48
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	2.262.790,05	-2.262.790,05
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-21.822.199,83	11.172.720,49	-32.994.920,32
YZ9999	Totale imposte e tasse	17.215.918,88	16.573.222,77	642.696,11
YA0010	Y.1) IRAP	16.881.902,00	16.239.205,89	642.696,11
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.368.862,77	14.785.215,11	583.647,66
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.165.389,59	1.071.489,75	93.899,84
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	347.649,64	382.501,03	-34.851,39
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0
YA0060	Y.2) IRES	334.016,88	334.016,88	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-39.038.118,71	-5.400.502,28	-33.637.616,43

RENDICONTO FINANZIARIO 2024 - PREVISIONALE		*Importi in euro*
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	**Risultato di esercizio**	-39.038.118,68
	Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.190.185,26
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.244.661,69
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	475.633,25
Ammortamenti		8.910.480,20
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	5.902.941,65
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire	1.113.135,75
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		7.016.077,40
(+)	accantonamenti SUMAI	410.301,57
(-)	pagamenti SUMAI	-200.000,00
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		210.301,57
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0
- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.728.489,59
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-356,18
- Fondo per rischi ed oneri futuri		7.728.133,41
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 15.173.126,10
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	0,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	0,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	0,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	0,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	14.000.000,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	0,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	0,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	0,00
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	14.000.000,00
(+)/(-)	*aumento/diminuzione ratei e risconti passivi*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale*	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-321.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	4.000.000,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	-5.000,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	-100.000,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	0,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	-500.000,00
	diminuzione/aumento di crediti	3.074.000,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	-390.000,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	0,00
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	- 390.000,00
(+)/(-)	*diminuzione/aumento ratei e risconti attivi*	-1.800.000,00
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 289.126,10
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00
(-)	Acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-500.000,00
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-30.000,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0,00
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	- 530.000,00
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	-
(-)	Acquisto terreni	0,00
(-)	Acquisto fabbricati	0,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-1.000.000,00
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-800.000,00
(-)	Acquisto mobili e arredi	-80.000,00
(-)	Acquisto automezzi	-50.000,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	-150.000,00
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	- 2.080.000,00
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0,00
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0,00
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	0,00
(-)	Acquisto titoli	-4.000,00
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	- 4.000,00
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0,00
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0,00
B - Totale attività di investimento		- 2.614.000,00
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.000.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-2.500.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0,00

(+)	aumento fondo di dotazione	180.000,00
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0,00
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	3.223.126,1
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	2.903.126,10
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0,00
(+)	assunzione nuovi mutui*	0,00
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0,00
C - Totale attività di finanziamento		2.903.126,10
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 0,00
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		0,00
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		- 0,00

VOCE CE	CONTO	CONTO_DESC	Previsionale 2024
CE19_AA0010_0	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	941.878.762,49
CE19_AA0020_0	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	933.609.804,55
CE19_AA0030_0	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	908.602.626,50
CE19_AA0031_0	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	852.536.548,34
CE19_AA0032_0	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	19.702.683,03
CE19_AA0033_0	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	36.363.395,13
CE19_AA0034_0	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	36.363.395,13
CE19_AA0035_0	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0
CE19_AA0036_0	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui allart. 1, comma 528, L. 208/2015	0
CE19_AA0040_0	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	25.007.178,05
CE19_AA0050_0	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.268.957,94
CE19_AA0060_0	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	349.351,97
CE19_AA0070_0	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	349.351,97
CE19_AA0080_0	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
CE19_AA0090_0	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
CE19_AA0100_0	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
CE19_AA0110_0	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.333,33
CE19_AA0120_0	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
CE19_AA0130_0	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	13.333,33
CE19_AA0140_0	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.906.272,64
CE19_AA0141_0	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	7.906.272,64
CE19_AA0150_0	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
CE19_AA0160_0	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
CE19_AA0170_0	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
CE19_AA0171_0	AA0171	A.1.B.3.5) Contibuti da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell¿art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0
CE19_AA0180_0	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
CE19_AA0190_0	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
CE19_AA0200_0	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
CE19_AA0210_0	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
CE19_AA0220_0	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
CE19_AA0230_0	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
CE19_AA0240_0	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
CE19_AA0250_0	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0
CE19_AA0260_0	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
CE19_AA0270_0	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.500.000,00
CE19_AA0271_0	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.000.000,00
CE19_AA0280_0	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
CE19_AA0290_0	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	500.000,00
CE19_AA0300_0	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
CE19_AA0310_0	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
CE19_AA0320_0	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.171.138,06
CE19_AA0330_0	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	43.914.278,76

CE19_AA0340_0	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.908.536,30
CE19_AA0350_0	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	32.426.828,27
CE19_AA0360_0	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.700.975,61
CE19_AA0361_0	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	656.467,07
CE19_AA0370_0	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
CE19_AA0380_0	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	1.181.755,10
CE19_AA0390_0	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	118.921,00
CE19_AA0400_0	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	794.813,28
CE19_AA0410_0	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0
CE19_AA0420_0	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
CE19_AA0421_0	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0
CE19_AA0422_0	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0
CE19_AA0423_0	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0
CE19_AA0424_0	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0
CE19_AA0425_0	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
CE19_AA0430_0	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.028.775,97
CE19_AA0440_0	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	116.287,65
CE19_AA0450_0	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.889.454,81
CE19_AA0460_0	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.715.270,43
CE19_AA0470_0	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	484.043,32
CE19_AA0471_0	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	194.731,62
CE19_AA0480_0	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
CE19_AA0490_0	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	258.160,57
CE19_AA0500_0	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	109.175,00
CE19_AA0510_0	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	126.352,34
CE19_AA0520_0	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
CE19_AA0530_0	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
CE19_AA0541_0	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0
CE19_AA0542_0	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0
CE19_AA0550_0	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
CE19_AA0560_0	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0
CE19_AA0561_0	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
CE19_AA0570_0	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.721,53
CE19_AA0580_0	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
CE19_AA0590_0	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.721,53
CE19_AA0600_0	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
CE19_AA0601_0	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0
CE19_AA0602_0	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0
CE19_AA0610_0	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.377.664,98
CE19_AA0620_0	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.034.632,49
CE19_AA0630_0	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	343.032,49
CE19_AA0631_0	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non segute da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
CE19_AA0640_0	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
CE19_AA0650_0	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
CE19_AA0660_0	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	140.529,14
CE19_AA0670_0	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.738.665,18
CE19_AA0680_0	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	137.244,00
CE19_AA0690_0	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.006.803,52
CE19_AA0700_0	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	107.550,31

CE19_AA0710_0	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	3.109.568,69
CE19_AA0720_0	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	193.369,48
CE19_AA0730_0	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	183.435,85
CE19_AA0740_0	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	693,33
CE19_AA0750_0	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.532.513,07
CE19_AA0760_0	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
CE19_AA0770_0	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
CE19_AA0780_0	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dellazienda in posizione di comando presso la Regione	0
CE19_AA0790_0	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
CE19_AA0800_0	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.588,69
CE19_AA0810_0	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dellazienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_AA0820_0	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_AA0830_0	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.588,69
CE19_AA0831_0	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0
CE19_AA0840_0	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	533.668,59
CE19_AA0850_0	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dellazienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
CE19_AA0860_0	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	440.861,28
CE19_AA0870_0	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	92.807,31
CE19_AA0880_0	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.964.255,79
CE19_AA0890_0	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
CE19_AA0900_0	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
CE19_AA0910_0	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
CE19_AA0920_0	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
CE19_AA0921_0	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0
CE19_AA0930_0	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.964.255,79
CE19_AA0940_0	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.999.248,63
CE19_AA0950_0	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	9.978.783,24
CE19_AA0960_0	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	700
CE19_AA0970_0	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	19.765,39
CE19_AA0980_0	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata allesercizio	7.016.077,40
CE19_AA0990_0	AA0990	A.7.A) Quota imputata allesercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
CE19_AA1000_0	AA1000	A.7.B) Quota imputata allesercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.081.729,25
CE19_AA1010_0	AA1010	A.7.C) Quota imputata allesercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.053.156,57
CE19_AA1020_0	AA1020	A.7.D) Quota imputata allesercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	768.055,83
CE19_AA1030_0	AA1030	A.7.E) Quota imputata allesercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
CE19_AA1040_0	AA1040	A.7.F) Quota imputata allesercizio di altre poste del patrimonio netto	1.113.135,75
CE19_AA1050_0	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
CE19_AA1060_0	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.500.248,05
CE19_AA1070_0	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.441.843,89
CE19_AA1080_0	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0
CE19_AA1090_0	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.058.404,16
CE19_AZ9999_0	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.022.597.987,70
CE19_BA0010_0	BA0010	B.1) Acquisti di beni	161.786.415,43
CE19_BA0020_0	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	159.571.148,84
CE19_BA0030_0	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	70.776.678,74
CE19_BA0040_0	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	67.625.832,05
CE19_BA0050_0	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	578.861,28
CE19_BA0051_0	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.571.985,41
CE19_BA0060_0	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0
CE19_BA0061_0	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
CE19_BA0062_0	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0

CE19_BA0063_0	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0
CE19_BA0070_0	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.347.685,04
CE19_BA0080_0	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ¿ Mobilità intraregionale	2.227.685,04
CE19_BA0090_0	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ¿ Mobilità extraregionale	0
CE19_BA0100_0	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	120.000,00
CE19_BA0210_0	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	37.564.567,61
CE19_BA0220_0	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	24.731.292,51
CE19_BA0230_0	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.313.423,41
CE19_BA0240_0	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.519.851,69
CE19_BA0250_0	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.891.710,33
CE19_BA0260_0	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.865.236,02
CE19_BA0270_0	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0
CE19_BA0280_0	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
CE19_BA0290_0	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	8.293.982,00
CE19_BA0300_0	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	33.831.289,10
CE19_BA0301_0	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	25.785.253,26
CE19_BA0303_0	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	5.325.708,20
CE19_BA0304_0	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
CE19_BA0305_0	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.761.146,50
CE19_BA0306_0	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
CE19_BA0307_0	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
CE19_BA0308_0	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	959.181,14
CE19_BA0310_0	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.215.266,59
CE19_BA0320_0	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	315.468,63
CE19_BA0330_0	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	324.465,15
CE19_BA0340_0	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	378.506,63
CE19_BA0350_0	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	756.959,65
CE19_BA0360_0	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	285.266,09
CE19_BA0370_0	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	154.600,44
CE19_BA0380_0	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA0390_0	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	596.701.702,78
CE19_BA0400_0	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	551.804.133,69
CE19_BA0410_0	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	54.149.174,37
CE19_BA0420_0	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	53.823.477,68
CE19_BA0430_0	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	41.426.566,27
CE19_BA0440_0	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	7.346.330,93
CE19_BA0450_0	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.936.643,90
CE19_BA0460_0	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	113.936,58
CE19_BA0470_0	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	226.743,00
CE19_BA0480_0	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	98.953,69
CE19_BA0490_0	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	63.450.497,56
CE19_BA0500_0	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	62.272.364,19
CE19_BA0510_0	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	734.362,99
CE19_BA0520_0	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	443.770,38
CE19_BA0530_0	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	60.013.071,26
CE19_BA0540_0	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	39.919.410,84
CE19_BA0541_0	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.512.764,96
CE19_BA0550_0	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0551_0	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0560_0	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	2.464.886,45
CE19_BA0561_0	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	366.948,99
CE19_BA0570_0	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	6.417.033,05
CE19_BA0580_0	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	6.988.994,48
CE19_BA0590_0	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
CE19_BA0591_0	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0
CE19_BA0600_0	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	329.018,36

CE19_BA0601_0	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0
CE19_BA0610_0	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.659.976,12
CE19_BA0611_0	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0
CE19_BA0620_0	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0
CE19_BA0621_0	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0
CE19_BA0630_0	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	343.032,49
CE19_BA0631_0	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
CE19_BA0640_0	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	28.423.286,56
CE19_BA0650_0	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
CE19_BA0660_0	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	6.740.159,29
CE19_BA0670_0	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
CE19_BA0680_0	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	21.683.127,27
CE19_BA0690_0	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
CE19_BA0700_0	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	6.662.602,14
CE19_BA0710_0	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
CE19_BA0720_0	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0730_0	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
CE19_BA0740_0	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	6.662.602,14
CE19_BA0750_0	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.099.317,83
CE19_BA0760_0	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
CE19_BA0770_0	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0780_0	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
CE19_BA0790_0	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	10.099.317,83
CE19_BA0800_0	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	187.029.747,85
CE19_BA0810_0	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.428.705,92
CE19_BA0820_0	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0830_0	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	12.876.095,10
CE19_BA0840_0	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	48.690.314,34
CE19_BA0850_0	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0
CE19_BA0860_0	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.325.242,36
CE19_BA0870_0	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	29.032.121,98
CE19_BA0880_0	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.332.950,00
CE19_BA0890_0	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.034.632,49
CE19_BA0900_0	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.419.691,07
CE19_BA0910_0	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
CE19_BA0920_0	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0930_0	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
CE19_BA0940_0	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	18.419.691,07
CE19_BA0950_0	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0
CE19_BA0960_0	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	38.620.260,17
CE19_BA0970_0	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	33.242.330,72
CE19_BA0980_0	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA0990_0	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.234.620,30
CE19_BA1000_0	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	4.143.309,15
CE19_BA1010_0	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
CE19_BA1020_0	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
CE19_BA1030_0	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	370.454,51
CE19_BA1040_0	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	13.710,24
CE19_BA1050_0	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA1060_0	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	356.744,27
CE19_BA1070_0	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0
CE19_BA1080_0	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
CE19_BA1090_0	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.276.796,97
CE19_BA1100_0	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0

CE19_BA1110_0	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
CE19_BA1120_0	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	438.324,85
CE19_BA1130_0	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.838.472,12
CE19_BA1140_0	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	52.606.667,41
CE19_BA1150_0	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	481.025,05
CE19_BA1151_0	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
CE19_BA1152_0	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	481.025,05
CE19_BA1160_0	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	4.609.005,50
CE19_BA1161_0	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
CE19_BA1170_0	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0
CE19_BA1180_0	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	47.516.636,86
CE19_BA1190_0	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0
CE19_BA1200_0	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	4.420.000,00
CE19_BA1210_0	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	50.000,00
CE19_BA1220_0	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.900.000,00
CE19_BA1230_0	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	400.000,00
CE19_BA1240_0	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.800.000,00
CE19_BA1250_0	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
CE19_BA1260_0	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	140.000,00
CE19_BA1270_0	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	130.000,00
CE19_BA1280_0	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.801.227,82
CE19_BA1290_0	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
CE19_BA1300_0	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure allestero	51.391,11
CE19_BA1310_0	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
CE19_BA1320_0	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.049.432,81
CE19_BA1330_0	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.700.403,90
CE19_BA1340_0	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA1341_0	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
CE19_BA1350_0	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.352.317,50
CE19_BA1360_0	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarieda Aziende sanitarie pubbliche della Regione	234.803,99
CE19_BA1370_0	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarieda terzi - Altri soggetti pubblici	0
CE19_BA1380_0	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	6.117.513,51
CE19_BA1390_0	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.106.540,13
CE19_BA1400_0	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	569.406,88
CE19_BA1410_0	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0
CE19_BA1420_0	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
CE19_BA1430_0	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.607.858,45
CE19_BA1440_0	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.833.708,05
CE19_BA1450_0	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
CE19_BA1460_0	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA1470_0	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
CE19_BA1480_0	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
CE19_BA1490_0	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.109.020,67
CE19_BA1500_0	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.375.996,85
CE19_BA1510_0	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
CE19_BA1520_0	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	17.324,23

CE19_BA1530_0	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	9.715.699,59
CE19_BA1540_0	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
CE19_BA1541_0	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0
CE19_BA1542_0	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0
CE19_BA1550_0	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0
CE19_BA1560_0	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	44.897.569,09
CE19_BA1570_0	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.844.384,49
CE19_BA1580_0	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.782.182,31
CE19_BA1590_0	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.177.476,04
CE19_BA1600_0	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	6.558.247,82
CE19_BA1601_0	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.673.130,54
CE19_BA1602_0	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.885.117,28
CE19_BA1610_0	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.674.148,08
CE19_BA1620_0	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.264.366,78
CE19_BA1630_0	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	846.414,15
CE19_BA1640_0	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	903.478,52
CE19_BA1650_0	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	803.325,18
CE19_BA1660_0	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.169.601,48
CE19_BA1670_0	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	739.609,88
CE19_BA1680_0	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.096.817,33
CE19_BA1690_0	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.531.360,93
CE19_BA1700_0	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	565.456,40
CE19_BA1710_0	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.828.716,92
CE19_BA1720_0	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
CE19_BA1730_0	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0
CE19_BA1740_0	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.828.716,92
CE19_BA1750_0	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.835.381,85
CE19_BA1760_0	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.793,01
CE19_BA1770_0	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
CE19_BA1780_0	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.823.588,84
CE19_BA1790_0	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	51.536,85
CE19_BA1800_0	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0
CE19_BA1810_0	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
CE19_BA1820_0	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.684.020,99
CE19_BA1830_0	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	88.031,00
CE19_BA1831_0	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell¿art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0
CE19_BA1840_0	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
CE19_BA1850_0	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA1860_0	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
CE19_BA1870_0	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
CE19_BA1880_0	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	217.802,75
CE19_BA1890_0	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0
CE19_BA1900_0	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	217.802,75
CE19_BA1910_0	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	16.825.292,38
CE19_BA1920_0	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	974.756,06
CE19_BA1930_0	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.387.048,45
CE19_BA1940_0	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.310.498,67
CE19_BA1950_0	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.125.248,85
CE19_BA1960_0	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	117.339,36
CE19_BA1970_0	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.910.400,99
CE19_BA1980_0	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA1990_0	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.436.580,36
CE19_BA2000_0	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	499.156,03
CE19_BA2010_0	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.937.424,33
CE19_BA2020_0	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.994.568,37
CE19_BA2030_0	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	942.855,96
CE19_BA2040_0	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0

CE19_BA2050_0	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0
CE19_BA2060_0	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
CE19_BA2061_0	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0
CE19_BA2070_0	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA2080_0	BA2080	Totale Costo del personale	237.838.038,90
CE19_BA2090_0	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	183.224.639,59
CE19_BA2100_0	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	84.828.577,22
CE19_BA2110_0	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	78.887.207,30
CE19_BA2120_0	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	77.588.542,69
CE19_BA2130_0	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.298.664,61
CE19_BA2140_0	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
CE19_BA2150_0	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.941.369,92
CE19_BA2160_0	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.932.821,84
CE19_BA2170_0	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	8.548,08
CE19_BA2180_0	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
CE19_BA2190_0	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	98.396.062,37
CE19_BA2200_0	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	94.011.561,34
CE19_BA2210_0	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.384.501,03
CE19_BA2220_0	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
CE19_BA2230_0	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	176.424,55
CE19_BA2240_0	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	176.424,55
CE19_BA2250_0	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	176.424,55
CE19_BA2260_0	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
CE19_BA2270_0	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
CE19_BA2280_0	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0
CE19_BA2290_0	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0
CE19_BA2300_0	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
CE19_BA2310_0	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
CE19_BA2320_0	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	33.481.640,78
CE19_BA2330_0	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0
CE19_BA2340_0	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0
CE19_BA2350_0	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
CE19_BA2360_0	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
CE19_BA2370_0	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	33.481.640,78
CE19_BA2380_0	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	33.017.390,99
CE19_BA2390_0	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	464.249,79
CE19_BA2400_0	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
CE19_BA2410_0	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	20.955.333,98
CE19_BA2420_0	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.289.359,59
CE19_BA2430_0	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.232.448,69
CE19_BA2440_0	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	56.910,90
CE19_BA2450_0	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
CE19_BA2460_0	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	19.665.974,39
CE19_BA2470_0	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	19.605.432,52
CE19_BA2480_0	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	60.541,87
CE19_BA2490_0	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
CE19_BA2500_0	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.535.641,23
CE19_BA2510_0	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	931.699,39
CE19_BA2520_0	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
CE19_BA2530_0	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.603.941,84
CE19_BA2540_0	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	902.945,36
CE19_BA2550_0	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.700.996,48
CE19_BA2551_0	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_BA2552_0	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0
CE19_BA2560_0	BA2560	Totale Ammortamenti	8.910.480,20
CE19_BA2570_0	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	475.633,25
CE19_BA2580_0	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.434.846,95
CE19_BA2590_0	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.190.185,26
CE19_BA2600_0	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	93.962,73
CE19_BA2610_0	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.096.222,53
CE19_BA2620_0	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.244.661,69
CE19_BA2630_0	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.170.000,00
CE19_BA2640_0	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
CE19_BA2650_0	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.170.000,00

CE19_BA2660_0	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0
CE19_BA2670_0	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
CE19_BA2671_0	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
CE19_BA2672_0	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
CE19_BA2673_0	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0
CE19_BA2674_0	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0
CE19_BA2675_0	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
CE19_BA2676_0	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0
CE19_BA2677_0	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
CE19_BA2678_0	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
CE19_BA2680_0	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
CE19_BA2681_0	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0
CE19_BA2682_0	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0
CE19_BA2683_0	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
CE19_BA2684_0	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
CE19_BA2685_0	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0
CE19_BA2686_0	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
CE19_BA2690_0	BA2690	B.14) Accantonamenti dellesercizio	9.228.489,58
CE19_BA2700_0	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.700.000,00
CE19_BA2710_0	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.500.000,00
CE19_BA2720_0	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	200.000,00
CE19_BA2730_0	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi allacquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
CE19_BA2740_0	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
CE19_BA2741_0	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0
CE19_BA2750_0	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0
CE19_BA2751_0	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0
CE19_BA2760_0	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	410.301,57
CE19_BA2770_0	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.500.000,00
CE19_BA2771_0	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.000.000,00
CE19_BA2780_0	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
CE19_BA2790_0	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	500.000,00
CE19_BA2800_0	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
CE19_BA2810_0	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
CE19_BA2811_0	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
CE19_BA2820_0	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	5.618.188,01
CE19_BA2840_0	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.473.243,18
CE19_BA2850_0	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	328.465,70
CE19_BA2860_0	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.567.859,40
CE19_BA2870_0	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	248.619,73
CE19_BA2880_0	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
CE19_BA2881_0	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0
CE19_BA2882_0	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0
CE19_BA2883_0	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0
CE19_BA2884_0	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0
CE19_BA2890_0	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0
CE19_BZ9999_0	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.044.432.640,86
CE19_CA0010_0	CA0010	C.1) Interessi attivi	0
CE19_CA0020_0	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CE19_CA0030_0	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CE19_CA0040_0	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0
CE19_CA0050_0	CA0050	C.2) Altri proventi	0
CE19_CA0060_0	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CE19_CA0070_0	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CE19_CA0080_0	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CE19_CA0090_0	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CE19_CA0100_0	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0
CE19_CA0110_0	CA0110	C.3) Interessi passivi	0
CE19_CA0120_0	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
CE19_CA0130_0	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0
CE19_CA0140_0	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0
CE19_CA0150_0	CA0150	C.4) Altri oneri	0

CE19_CA0160_0	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0
CE19_CA0170_0	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
CE19_CZ9999_0	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0
CE19_DA0010_0	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
CE19_DA0020_0	DA0020	D.2) Svalutazioni	0
CE19_DZ9999_0	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
CE19_EA0010_0	EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.453,33
CE19_EA0020_0	EA0020	E.1.A) Plusvalenze+F109	0
CE19_EA0030_0	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.453,33
CE19_EA0040_0	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.453,33
CE19_EA0050_0	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
CE19_EA0051_0	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0
CE19_EA0060_0	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_EA0070_0	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0
CE19_EA0080_0	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
CE19_EA0090_0	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
CE19_EA0100_0	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
CE19_EA0110_0	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
CE19_EA0120_0	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative allacquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
CE19_EA0130_0	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative allacquisto di beni e servizi	0
CE19_EA0140_0	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
CE19_EA0150_0	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
CE19_EA0160_0	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_EA0170_0	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
CE19_EA0180_0	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
CE19_EA0190_0	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
CE19_EA0200_0	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
CE19_EA0210_0	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
CE19_EA0220_0	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative allacquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
CE19_EA0230_0	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative allacquisto di beni e servizi	0
CE19_EA0240_0	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
CE19_EA0250_0	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
CE19_EA0260_0	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0
CE19_EA0270_0	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0
CE19_EA0280_0	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0
CE19_EA0290_0	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
CE19_EA0300_0	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
CE19_EA0310_0	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
CE19_EA0320_0	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_EA0330_0	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
CE19_EA0340_0	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_EA0350_0	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
CE19_EA0360_0	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
CE19_EA0370_0	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
CE19_EA0380_0	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
CE19_EA0390_0	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
CE19_EA0400_0	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
CE19_EA0410_0	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
CE19_EA0420_0	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
CE19_EA0430_0	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative allacquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
CE19_EA0440_0	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative allacquisto di beni e servizi	0
CE19_EA0450_0	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
CE19_EA0460_0	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
CE19_EA0461_0	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
CE19_EA0470_0	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
CE19_EA0480_0	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0
CE19_EA0490_0	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
CE19_EA0500_0	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0

CE19_EA0510_0	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
CE19_EA0520_0	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
CE19_EA0530_0	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative allacquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
CE19_EA0540_0	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative allacquisto di beni e servizi	0
CE19_EA0550_0	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
CE19_EA0560_0	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
CE19_EZ9999_0	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	12.453,33
CE19_XA0000_0	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-21.822.199,83
CE19_YA0010_0	YA0010	Y.1) IRAP	16.881.902,00
CE19_YA0020_0	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.368.862,77
CE19_YA0030_0	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.165.389,59
CE19_YA0040_0	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	347.649,64
CE19_YA0050_0	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
CE19_YA0060_0	YA0060	Y.2) IRES	334.016,88
CE19_YA0070_0	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	334.016,88
CE19_YA0080_0	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
CE19_YA0090_0	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
CE19_YZ9999_0	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	17.215.918,88
CE19_ZZ9999_0	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-39.038.118,71

A.S.L. TO4
Azienda Sanitaria Locale
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)
Tel. +39 011.9176666
Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)
Tel. +39 0125.4141
www.aslto4.piemonte.it
P.I./Cod. Fisc. 09736160012

S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA
Sede Chivasso
Nr. Telefono: 011/9176514-Responsabile
Nr. Fax: 011/9176338
Sede Ivrea
Nr. Telefono: 0125/414754-Responsabile
Nr. Telefono: 0125/414469-Ufficio Bilancio
Nr. Fax: 0125/414405
e-mail: ragioneria@aslto4.piemonte.it
pec:ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it

Chivasso,
Prot

Spett.le
REGIONE PIEMONTE
Direzione Sanità e Welfare
Settore Programmazione Economica – Finanziaria (A1407B)
contabilita.gestione@regione.piemonte.it

➢ RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO 2024

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di previsione 2024 è stata redatta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto differentemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

In particolare, il documento contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

1. Generalità sull'organizzazione dell'azienda

L'ASL TO4 è nata dall'accorpamento delle ASL di Ciriè, Chivasso ed Ivrea il primo gennaio 2008. Nell'impianto complessivo del Servizio Sanitario Regionale, ASL TO4 ha la funzione di promuovere e tutelare il benessere della popolazione di riferimento. Esercita tale funzione attraverso l'erogazione diretta di servizi e la programmazione, indirizzo, committenza di servizi resi dalle altre Aziende Sanitarie Regionali e dalle Strutture accreditate pubbliche e private ed equiparate.

Tutela della salute e promozione del benessere implicano l'integrazione con la dimensione sociale ed una supervisione ed un intervento esteso alla gestione dei bisogni manifesti della popolazione ed alla conseguente domanda diretta di servizi, ma anche un'attenzione specifica ai determinanti di tali bisogni ed alla qualità e quantità dell'offerta, in un contesto generale definibile ad "alta complessità".

L' ASL TO4 opera su un territorio coincidente con parte della provincia di Torino, per una estensione di 3.164 Kmq, una densità abitativa di 159 abitanti per kmq e una popolazione grezza complessiva al 01.01.2023 di 503.486 abitanti (Fonte: BDDE), distribuiti in 174 comuni, ai quali si aggiunge la frazione Rivodora del comune di Baldissero Torinese; sono presenti 5 distretti sanitari.

	Popolazione grezza			Popolazione pesata		
	M	F	TOTALE	M	F	TOTALE
00 - Fascia Eta 0	1.475	1.493	2.968	196	148	344
01 - Fascia Eta 1-4	6.747	6.500	13.247	1.417	1.079	2.496
02 - Fascia Eta 5-14	22.567	20.961	43.528	3.678	2.536	6.215
03 - Fascia Eta 15-44	78.055	74.294	152.349	20.763	21.620	42.382
04 - Fascia Eta 45-64	78.856	80.715	159.571	86.268	79.989	166.257
05 - Fascia Eta 65-74	30.976	33.737	64.716	84.255	78.202	162.457
06 - Fascia Eta 75 e oltre	28.149	38.961	67.110	100.717	111.506	212.224
Totale complessivo	**246.825**	**256.661**	**503.486**	**297.294**	**295.080**	**592.374**

L'estensione e la variabilità geografica dell'ASL TO4 sono senza dubbio notevoli, dalla cintura della Città Metropolitana di Torino verso la Valle d'Aosta nella zona a nord e verso il territorio francese nella zona ad ovest.

La densità abitativa è più alta per l'area di Chivasso, mentre l'area di Ciriè ha una popolazione complessivamente più anziana, con un numero di ultra 65 enni, un indice di vecchiaia e un indice di dipendenza elevato, anche rispetto alla media regionale.

Il numero di Comuni è superiore nell'area di Ivrea, dove è peraltro presente anche una componente di Comuni classificati come montani più rilevante.

Distretto	Popolazione grezza		
	M	F	TOTALE
Chivasso/San Mauro	58.225	60.474	**118.699**
di cui over 65	*13.835*	*18.869*	*30.704*
Cirie'/Lanzo	59.133	61.039	**120.172**
di cui over 65	*13.858*	*16.691*	*30.549*
Cuorgne'	37.525	38.663	**76.188**
di cui over 65	*8.927*	*11.074*	*20.001*
Ivrea	51.146	53.833	**104.979**
di cui over 65	*13.317*	*16.643*	*29.960*
Settimo Torinese	40.796	42.652	**83.448**
di cui over 65	*9.188*	*11.421*	*20.609*
Totale complessivo	**246.825**	**256.661**	**503.486**
di cui over 65	*59.125*	*72.698*	*131.823*

Il fenomeno dell'invecchiamento della popolazione è in costante crescita insieme a inevitabili condizioni complesse di cronicità, fragilità, disabilità e non autosufficienza. Ciò determina un inevitabile aumento della complessità assistenziale, anche nelle fasi di diagnosi e cura, che comporta un correlato incremento esponenziale dei costi per l'assistenza di soggetti con molteplici patologie concomitanti.

2. Mission dell'Azienda

L'Azienda Sanitaria Locale TO4 è parte integrante del Servizio Sanitario Nazionale e, specificatamente, del sistema sanitario della Regione Piemonte. L'Azienda ha come scopo la promozione e la tutela della salute, sia individuale che collettiva, della popolazione residente e comunque presente a qualsiasi titolo nel proprio ambito territoriale, per consentire la migliore qualità di vita possibile, garantendo i livelli essenziali di assistenza come previsto dalla normativa nazionale e regionale.

L'ASL TO4 eroga prestazioni in ambio sanitario e socio-sanitario, nelle proprie strutture ospedaliere e in quelle territoriali.

L'attività dell'ASL è finalizzata a garantire ai cittadini assistenza sanitaria e socio sanitaria lungo un processo di cura che, a seconda del bisogno, si realizza prevalentemente in ambito ospedaliero, territoriale o in percorsi di integrazione tra ospedale e territorio.

Territorio

Nell'ASL To4 sono operativi 5 distretti:

- Chivasso/San Mauro,
- Ciriè/Lanzo,

- Cuorgnè,
- Ivrea,
- Settimo Torinese.

La funzione di medicina primaria è assicurata dai medici di medicina generale, dai pediatri di libera scelta e dai medici di continuità assistenziale.

DISTRETTO	ASSISTITI	MMG	PLS
DISTRETTO 1 Ciriè	118.556	75	11
DISTRETTO 2 Chivasso - San Mauro Torinese	117.434	79	11
DISTRETTO 3 Settimo Torinese	82.134	54	9
DISTRETTO 5 Ivrea	101.514	68	8
DISTRETTO 6 Cuorgnè	74.347	48	5
Totale complessivo	**493.985**	**324**	**44**
di cui con almeno una esenzione per patologia			
135.771			
di cui con almeno una esenzione per malattia rara			
5.899			

Nell'ASL TO4 sono operative 10 RSA aziendali, 73 strutture private accreditate e tre hospice: Lanzo, Salerano e Foglizzo.

Sono inoltre presentile seguenti strutture sanitarie private accreditate:

- Clinica Eporediese (Ivrea),
- Villa Turina Amione (San Maurizio Canavese),
- Villa Grazia (San Carlo Canavese),
- Villa Ida (Lanzo Torinese),
- Istituto Malpighi (Chivasso) – esclusivamente per attività ambulatoriale,
- Beata Vergine Consolata;
- Nuova Lamp (Settimo Torinese) - esclusivamente per attività ambulatoriale.

Le case di cura private accreditate presentano un'offerta di 121 PL CAVS, come da DGR nr. 12-3730 del 27/07/2016. Sono inoltre presenti 94 PL CAVS presso l'ospedale di Settimo Torinese e 18 PL CAVS presso l'Ospedale di Lanzo.

I percorsi degli assistiti all'interno della rete territoriale si interfacciano con la rete ospedaliera al fine di garantire la presa in carico del bisogno secondo una logica di appropriatezza e di continuità della cura e assistenza.

Sul territorio l'attività è erogata anche attraverso i presidi territoriali con lo scopo di integrare le attività e le prestazioni di carattere sanitario, socio-sanitario e sociale erogate a livello territoriale e ospedaliero, che concorrono alla presa in carico della persona e delle sue fragilità. In questo contesto

operano sul territorio 80 punti di erogazione che garantiscono la risposta alla domanda anche dei cittadini residenti nelle aree urbane più decentrate (fonte dati: ARPE – Anagrafe Regionale Punti di Erogazione).

Presidi Ospedalieri di acuzie e post-acuzie

L'attività di produzione ospedaliera per acuti viene effettuata negli ospedali aggregati in tre presidi riuniti cui, dal 2010, si è aggiunto l'Ospedale di Settimo Torinese, gestito dalla Società Assistenza Acuzie e PostAcuzie (S.A.A.P.A.) S.p.A. a cui la Regione Piemonte ha affidato, con una gestione mista pubblico privata, l'attuazione di un programma di Sperimentazione Gestionale per lo svolgimento dell'attività sanitaria di continuità di cura post-ospedaliera (cosiddetta attività di "post-acuzie") attraverso i Servizi di Riabilitazione, Lungodegenza, attività socio-sanitaria nell'ambito del modello di "Continuità Assistenziale), sperimentazione gestionale che andrà a concludersi nel corso dell'anno 2024.

Ospedale	Letti RO	Letti DH Chirurgici	Letti DH Non Chirurgici	D.E.A./PS
OSPEDALE CIVICO CHIVASSO	186	15	15	D.E.A. I livello
OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE'	80	10	13	P.P.I. (operativo dall'09/01/2023)
OSPEDALE CIVILE DI IVREA	193	8	22	D.E.A. I livello
PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE'	235	8	15	D.E.A. I livello
PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO	77	7	12	-
Totale	**771**	**48**	**77**	

Economicità ed etica della responsabilità

La sostenibilità economica è il presupposto di mantenimento del Sistema Sanitario, così come è attualmente normato nel sistema costituzionale vigente, che lo qualifica come un sistema universalistico. L'uso migliore possibile delle risorse assegnate è il presupposto per garantire la copertura delle esigenze dei cittadini. L'utilizzo responsabile delle risorse tende al miglioramento dell'efficienza e non ai tagli lineari. Nella sostanza e nella sua dimensione pratica l'Azienda deve costituire una comunità scientifica e professionale organizzata in grado di orientare il paziente ed i suoi famigliari rispetto ai problemi di salute che devono essere presi in carico con una visione integrata, professionale, in linea con il progresso scientifico e con le evidenze cliniche. L'Azienda intende garantire la massima trasparenza, dando applicazione ai principi contenuti nel D.Lgs. n. 150/2009 e nel D.Lgs. 33/2013. L'Azienda ritiene fondamentale un approccio di ascolto e comunicazione con tutti gli stakeholder interessati al raggiungimento dell'obiettivo di cui alla

mission, nell'ambito della programmazione e degli obiettivi di salute e di governo e controllo dei fattori produttivi definiti dalla Regione Piemonte sia sul livello territoriale sia su quello ospedaliero e su quello della integrazione.

Tipologia del finanziamento regionale previsto per l'A.S.L. TO 4

Il D. Lgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.92, n. 421" regolamenta il sistema di finanziamento a quota capitaria da assicurare alle Regioni per garantire livelli uniformi di assistenza e introduce il sistema di finanziamento e di remunerazione a prestazione dei soggetti pubblici e privati che erogano assistenza sanitaria nonché il principio delle libertà di scelta da parte dell'assistito delle strutture eroganti cui rivolgersi.

In particolare l'articolo 2, comma 2-sexies, lett. d), del D. Lgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni, dispone che il finanziamento delle Aziende Sanitarie Locali debba avvenire sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente, coerenti con quelle indicate dalla legge 662/1996: popolazione residente, frequenza dei consumi sanitari per età e per sesso, tassi di mortalità della popolazione, indicatori relativi a particolari situazioni territoriali ritenuti utili al fine di definire i bisogni sanitari delle Regioni ed indicatori epidemiologici territoriali.

Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Azioni organizzative

La programmazione strategica aziendale trova attuazione mediante la declinazione degli obiettivi aziendali (performance aziendale) alle articolazioni organizzative (performance organizzativa), attraverso lo strumento del budget, con assegnazione di obiettivi organizzativi e individuali (performance individuale9.

Gli ambiti verso i quali si orienta la programmazione operativa nella declinazione degli obiettivi di budget sono così articolati:

- risposta ai bisogni di cura e presa in carico;
- efficienza organizzativa dei processi e dei fattori produttivi;
- qualità dei processi e delle prestazioni;
- attuazione delle politiche sanitarie nazionali e regionali.

Programmazione 2024

La programmazione aziendale per l'anno 2024 nuove dagli indirizzi regionali di cui alla nota prot. nr. 00010251 del 10/11/2023 ad oggetto "Bilanci preventivi 2024: Indirizzi per la redazione".

La premessa metodologica alla base delle decisioni assunte nella predisposizione del bilancio preventivo 2024 muove da profondo cambiamento del contesto in cui l'azienda opera sin dal termine dell'attività emergenziale.

Un primo aspetto è rappresentato dall'acuirsi degli squilibri demografici, con una popolazione over 65 che da sola rappresenta oltre la metà degli assistiti totali.

L'analisi della produzione evidenzia come il recupero dell'attività chirurgica in elezione possa considerarsi concluso, nonostante la difficoltà legate al personale che per talune specialità risulta spesso di difficile reclutamento.

Più difficoltosa risulta la ripresa dell'efficienza per le specialità mediche dove si assiste ad una tendenza al dilatarsi delle degenze medie legate a difficoltà alla dimissione sul territorio dei pazienti più fragili. Si rilevano di conseguenza tassi di occupazione dei posti letto intorno al 75-80% (fenomeno che si evidenzia anche sulle specialità di cardiologia e ortopedia, per la carenza di strutture di riabilitazione di II livello disponibili ad accogliere il paziente nel rispetto delle dimissioni programmate).

L'attività territoriale (prestazioni ambulatoriali) ha visto nel corso dell'anno 2023 un recupero pari al circa il 90% delle prestazioni erogate nel corso dell'anno 2019 (il dato esclude le prestazioni di branca 98) con un incremento dei volumi di prestazioni pro-capite concentrato sulle prestazioni di diagnostica radiologica complessa (RM muscoloscheletriche e TC cranio).

Ciò premesso, la sfida che ci si trova ad affrontare deve andare nel verso del superamento della logica prestazionale verso un'analisi dei consumi e della presa in carico (anche attraverso il ricorso al privato accreditato) che veicoli l'appropriatezza prescrittiva (in quest'ottica la prescrizione deve essere coerente con la capacità erogativa, da cui discende una convergenza dei bisogni per patologie omogenee supportata dalla stesura/aggiornamento di specifici protocolli/PSDTA). A tendere la gestione della cronicità dovrebbe portare alla coincidenza del momento della prescrizione con quello della prenotazione, sollevando l'assistito dall'onere della ricerca dello slot disponibile coerente con le tempistiche di soddisfacimento del bisogno.

E' quindi possibile affermare che la gestione della domanda migliora la capacità di analisi dei bisogni, favorendo la definizione del basket di prestazioni dell'offerta erogabile. Una domanda non governata finisce infatti per generare consumi in maniera randomica.

L'introduzione del DM 77/2022, promuovendo l'ampliamento dell'assistenza domiciliare integrata, cui destinare specifiche risorse, di fatto determinerà in corso d'anno una diminuzione dell'assistenza residenziale e semiresidenziale. In tal senso l'obiettivo di medio termine da avviare a partire dall'anno 2024 sarà la definizione di standard LEA da applicarsi alla medicina di prossimità (territoriale, domiciliare e delle cure palliative). Si parla in tal senso di standard di processo e non di esito, volti a favorire l'integrazione e il coordinamento tra i servizi.

L'estrema frammentazione del territorio e la presenza di 5 presidi ospedalieri, inoltre, generano elevati costi fissi la cui incomprimibilità è ovvia conseguenza della necessità di mantenere attivi punti di erogazione che possano garantire la tutela della popolazione residente.

In tal senso a partire dall'08/01/2024 sarà operativo h 24 il pronto soccorso di area disagiata di Cuorgnè mentre nei primi mesi dell'anno verranno riattivati presso il presidio di Lanzo ambulatori di diagnostica ecografica e alcune sedute settimanali di chirurgia ambulatoriale complessa (CAC).

In ottica manageriale si tratta di palesi diseconomie, che se da un lato generano valore pubblico dall'altro rendono un valore della produzione assolutamente insufficiente alla copertura dei costi, in considerazione della bassa complessità dell'attività erogata e dell'elevata incidenza del costo del personale impiegato.

La programmazione strategica che ASL TO4 si appresta a predisporre si basa quindi sull'analisi delle priorità assistenziali attraverso processi di data lean.

Azioni di efficientamento

Azione 1 - Miglioramento produttivo dell'attività di ricovero del Presidio Ospedaliero

Proseguimento delle attività correlate alla "Riorganizzazione dell'attività chirurgica per setting assistenziali e complessità di cura". Il progetto si prefigge di addivenire alla stesura di una check list per effettuare una mappatura dell'organizzazione dei blocchi operatori degli Ospedali della Regione. Obiettivi del Progetto sono l'efficientamento del percorso chirurgico attraverso la revisione dei processi organizzativi nell'ottica di una riduzione degli sprechi ed aumento della qualità in termini di esiti.

Al fine di una valutazione uniforme del percorso verrà completata la rilevazione dei tempi di utilizzo delle sale dal momento della chiamata paziente fino al completamento del risveglio e saranno verranno costruiti degli indicatori per monitorare l'evoluzione del progetto, coinvolgendo nel proseguimento delle attività di assessment la figura dell'ingegnere gestionale (già presente in azienda).

In conformità con il progetto regionale verrà attenzionata la degenza media relativamente ad alcune specifiche specialità nell'ottica di eliminare le inefficienze (difficoltà di dimissione sul territorio, ritardi nel completamento della diagnosi, criticità all'accesso alla diagnostica radiologica maggiore, ritardi nel passaggio da terapia empirica a terapia mirata, ecc.) che determinano gli scostamenti rispetto alla media osservata.

Azione 2 – Appropriatezza clinica e prescrittiva (applicazione progetti slow medicine)

Appropriatezza prescrittiva visite e esami strumentali

Nell'ottica della riduzione delle liste d'attesa, attraverso l'analisi della domanda, verranno poste in essere azioni legate all'appropriatezza prescrittiva da parte dei MMG e degli specialisti ambulatoriali, muovendo dal monitoraggio della corretta applicazione dei RAO e dei PSDTA. Sulla base delle segnalazioni ricevute da parte degli specialisti ospedalieri verranno programmati e organizzati momenti di confronto e formazione con i MMG e gli specialisti ambulatoriali, con illustrazione di "indicazioni di appropriatezza prescrittiva" utili ad orientare l'attività prescrittiva dei medici verso un utilizzo appropriato delle stesse.

Appropriatezza prescrittiva esami di laboratorio

Verrà avviato un percorso di appropriatezza prescrittiva sia in Pronto Soccorso sia all'interno dell'episodio di ricovero per l'esecuzione di audit focalizzati sulle prestazioni a più alto rischio di inappropriatezza, finalizzato ad un miglioramento delle richieste di esami di laboratorio e consulenze effettuate in PS (es. determinazione della procalcetonina).

Appropriatezza prescrittiva farmaceutica

Al fine di migliorare l'appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche e dei consigli terapeutici rilasciati agli utenti in fase di dimissione e nei referti di consulenza ambulatoriale verranno attivati percorsi informativi/formativi di appropriatezza prescrittiva.

Inoltre, nell'ottica di monitorare la prescrizione e la distribuzione dei farmaci ad alto costo, nonché quelli innovativi, è prevista la revisione delle specifiche linee guida aziendali per garantirne il corretto ed appropriato utilizzo nonché il proseguimento dei confronti tra specialista ospedaliero e Farmacia per l'analisi dei consumi indotti.

Azione 3 – Farmaceutica convenzionata

Nel corso del 2023 sono state avviate manovre di contenimento della spesa farmaceutica che verranno proseguite anche per l'anno 2024, quali:

- ✓monitoraggio mensile della spesa farmaceutica convenzionata e DPC, attraverso reportistica inviata ai Distretti e per loro tramite ai MMG/PLS e successiva presentazione dei dati e discussione delle criticità nelle riunioni UCAD;
- ✓ segnalazione nelle apposite Commissioni distrettuali per l'appropriatezza prescrittiva dei casi di inaproppriatezza e di iperprescrizione;
- ✓segnalazione di pazienti cosiddetti iperconsumatori/iperspendenti;
- ✓corsi ECM per MMG/PLS in tema di appropriatezza prescrittiva;
- ✓trasmissioni di note informative/report su alcune classi di farmaci che impattano maggiormente sulla spesa sulle seguenti tipologie di farmaci: antidiabetici, vitamina D, antibiotici, biosimilari. Vengono inoltre inviate periodicamente delle informative su aggiornamenti delle modalità prescrittive e di appropriatezza;
- ✓sensibilizzazione dei MMG alla prescrizione di medicinali cost-saving (parte integrante degli obiettivi farmaceutici 2023 dei MMG) mediante reportistica personalizzata. Tale azione è volta a favorire la prescrizione a parità di principio attivo e dosaggio del confezionamento cost saving e con maggiori unità posologiche.

Azione 4 - Farmaceutica ospedaliera

Nel corso del 2023 si è assistito all'introduzione di nuove terapie ad alto costo (es. CAR-T) che potranno avere ripercussioni negative sull'andamento della spesa per l'anno 2024. Si tratta in questi casi di spesa indotta dai prescrittori regionali delle aziende hub di riferimento sulle quali questa azienda non dispone di spazi di ingerenza.

L'attività di monitoraggio interno si basa sella corretta compilazione dei registri AIFA per il puntuale accesso ai ricorsi.

Contemporaneamente, vista l'introduzione di nuove molecole di ultima generazione, verranno proseguite le azioni specifiche dedicate alla prescrizione ospedaliera, con indicazione delle modalità di ricorso alla diagnostica di laboratorio di utilizzare a supporto.

Inoltre proseguirà l'attività di sensibilizzazione dei prescrittori indirizzata allo shift verso i biosimolari, dal momento dell'immissione in commercio.

Azione 5 – DM 77/2022 - Integrazione Ospedale-Territorio

Per assicurare l'efficace integrazione tra attività ospedaliera e territoriale, verranno attivati specifici percorsi finalizzati a garantire la presa in carico del paziente e il trattamento al di fuori dei setting di cura ospedalieri nell'ottica di perseguire una riduzione delle ri-ospedalizzazioni a seguito di dimissioni a domicilio.

L'investimento M6-C1 1.2 «Casa come primo luogo di cura e telemedicina» prevede di incrementare il numero di pazienti presi in carico a domicilio, fino a raggiungere il 10% degli over 65 entro il 2026.
Il DM 77/2022 definisce il modello per implementare i servizi di telemedicina nell'ambito dell'assistenza domiciliare. Oltre a enfatizzare in prospettiva futura la necessità di integrare i tradizionali elementi costitutivi dei Piani Assistenziali Individuali (PAI) con l'indicazione delle prestazioni erogabili in telemedicina, il documento sottolinea la necessità di accompagnare la diffusione di tali prestazioni con un'organizzazione tecnica locale volta a supportare gli erogatori e risolvere eventuali problematiche. In tal senso verrà introdotto l'utilizzo di strumenti informatici GDPR complianti che favoriscano il confronto tra infermiere, MMG e specialista di riferimento.
Tale processo sarà favorito dall'avvio dell'attività di COT e Case della Comunità alla cui organizzazione si sta lavorando da tempo anche attraverso l'analisi del contesto epidemiologica dell'area di riferimento e dei conseguenti bisogni di salute.

Azione 6 – Telemedicina

Il DM 77/2022 prevede l'adozione di piattaforme regionali per la sviluppo dell'attività di telemedicina. L'offerta di prestazioni sanitarie da remoto nasce prima della pandemia favorita dalle condizioni propizie presenti. Come in molti altri contesti, ha visto un'accelerazione in corrispondenza delle fasi più critiche della diffusione del Covid-19 e vive oggi una fase di assestamento e consolidamento. Quello della televisita è considerato al momento il progetto più maturo, perché già ampiamente diffuso.
L'Azienda si sta concentrando nel realizzare la massima integrazione di questo strumento all'interno degli altri applicativi aziendali esistenti, affinché la televisita non sia solo una semplice prestazione ma possa inserirsi senza criticità all'interno del percorso più ampio dei pazienti, coordinato centralmente a livello aziendale.

Azione 7 – Riduzione Liste Attesa Prestazioni Ambulatoriali

L'attività di recupero delle prestazioni sospese ha raggiunto nel corso dell'anno 2023 il 90% delle prestazioni erogate nel corso dell'anno 2019. Il dato tuttavia non risulta completamente sovrapponibile in quanto nel corso del quadriennio trascorso sono intervenute sia revisioni del cataloghi delle prestazioni erogabili (che in alcuni casi hanno accorpato in un unico codice prestazioni in precedenza erogabili singolarmente) sia innovazioni nell'attività diagnostica che hanno introdotto nuove metodiche spesso basate su analisi ematiche complesse (da cui l'incremento delle prestazioni erogate di branca 98).

Tutto ciò premesso, nell'ottica del contenimento dei tempi di attesa si procederà all'analisi della domanda e del consumo di prestazioni pro-capite per identificare le aree di maggio inappropriatezza prescrittiva.
Gli slot disponibili verranno gestiti in modo dinamico, non solo attraverso i meccanismi già previsti dallo strumento del CUP Unico Regionale ma anche azioni interne di rimodulazione.

Azione 8 – Semplificazione dei percorsi di accesso alle cure del cittadino nei casi di urgenza minore
Circa il 74% degli accessi in PS per urgenze minori (urgenza differibile) avviane in maniera spontanea da parte del cittadino, principalmente a causa della difficoltà a districarsi all'interno della complessità del sistema. Vista la carenza del personale urgentista e considerate le inefficienze organizzative che tali afflussi generano all'interno dei PS, con l'avvio delle COT, attraverso l'introduzione di strumenti di telemedicina e teleconsulto, verranno attivati percorsi che favoriscano il corretto approccio del cittadino al sistema, attraverso la veicolazione del MMG e/o della guardia medica.
La sfida è quella di ridurre drasticamente il numero di accessi per codici bianchi, favorendo la rapida presa in carico delle urgenze di media intensità (codici gialli).

Azione 9 – Efficientamento spesa dispositivi medici
Nel corso dell'anno 2024 verranno approfondite le analisi legate all'efficientamento della spesa per dispositivi medici. In particolare, attraverso il coinvolgimento dei direttori delle strutture e l'assegnazione di specifici obiettivi a cascata sul personale coinvolto, saranno analizzate le correlazioni tra i consumi di device ad alto costo e i relativi DRG, con focus sulle procedure utilizzate e la conseguente remunerazione del DRG. Le aree attenzionate riguarderanno nello specifico le SS.CC. altospendenti. Tutte le richieste di introduzione di nuovi device che non comportino la sostituzione di tecnologie esistenti dovranno essere sottoposte all'approvazione della direzione sanitaria.
L'azienda persegue inoltre l'obiettivo della riduzione degli acquisti in economia, ponendo in essere tutte le azioni necessarie volte ad anteporre l'aggregazione della domanda sia attraverso l'adesione a convenzioni CONSIP o SCR sia mediante acquisti da gare sovrazonali.

Azione 10 – Alte Tecnologie - Progetto nuova RM presso il PO di Ivrea
Nel corso dell'anno 2024 verranno completati i lavori di installazione della nuova RM presso il PO di Ivrea e di sostituzione di quella presso il PO di Chivasso ormai end life.
L'acquisizione di una nuova tecnologia più performante, che in assenza di specifici finanziamenti in conto capitale, segue la modalità del global service, consentirà l'assorbimento di quota parte della

domanda dei cittadini oggi rivolta verso altre aziende sanitarie pubbliche e private regionali, con conseguente riduzione della mobilità passiva.

Azione 11 – Sistema Informativo Sanitario

In un'ottica di razionalizzazione delle infrastrutture dei servizi e delle integrazioni applicative, nel corso del 2024 verranno avviate le procedure di migrazione al Cloud degli applicativi aziendali nonché le attività di assessment per il passaggio alla standard edition del gestionale sanitario (finanziato con fondi PNRR di cui ai progetti di digitalizzazione DEA), che consentirà il superamento delle aree personalizzate in favore di una logica integrata e condivisa supportata dalla cartella unica informatizzata.

Gestione Economico Finanziaria - Conto Economico Previsionale provvisorio tecnico 2024

Di seguito si rappresentano i dati economici trasmessi alla Regione tramite l'applicativo SIRECOM:

		F	H	
CONTO_COD	**CONTO_DESC**	**Proiezione 3° trim 2023 a fine anno**	**Previsionale 2024**	**H - F**
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	911.423.966,11	908.602.626,50	-2.821.339,61
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	25.007.178,05	25.007.178,05	0,00
A1	**Contributi F.S.R.**	**936.431.144,16**	**933.609.804,55**	**-2.821.399,61**
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-158.191.077,32	-160.198.268,34	-2.007.191,02
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-2.815.229,85	-2.828.245,93	-13.016,08
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-11.027.342,52	-11.014.945,77	12.396,75
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15.602,69	-15.602,70	-0,01
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-33.246.502,71	-36.193.586,31	-2.947.083,60
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0,00		0,00
A2	**Saldo Mobilità**	**-205.295.755,09**	**-210.250.649,05**	**-4.954.893,96**
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0,00		0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	8.927.054,43	349.351,97	-8.577.702,46
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	4.230.810,08	7.838.572,64	3.607.762,56
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	13.157.864,51	8.187.924,61	-4.969.939,90
A3.2	Ticket	10.024.689,37	9.999.248,63	-25.440,74
A3.3	Altre Entrate Proprie	7.822.689,23	8.322.689,22	499.999,99
A3	**Entrate Proprie**	**31.005.243,11**	**26.509.862,46**	**-4.495.380,65**
A4.1	Ricavi Intramoenia	5.544.602,37	5.544.602,37	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	4.290.000,00	4.290.000,00	0,00
A4	**Saldo Intramoenia**	**1.254.602,37**	**1.254.602,37**	**0,00**
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-3.888.618,00		3.888.618,00
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0,00		0,00
A5	**Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-3.888.618,00**	**0,00**	**3.888.618,00**
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.613.333,33	1.500.000,00	-6.113.333,33
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	13.830.810,08	1.500.000,00	-12.330.810,08
A6	**Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati**	**-6.217.476,75**	**0,00**	**6.217.476,75**
A	**Totale Ricavi Netti**	**753.289.139,80**	**751.123.620,33**	**-2.165.519,47**
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente Dirigenti medici,	177.060.654,60	183.224.639,59	6.163.984,99

	verinari e non medici e comparto			
B1.1b	Personale Non Sanitario - Lavoro interinale	2.607.858,45	2.607.858,45	0,00
B1.1	**Personale Sanitario**	**179.668.513,05**	**185.832.498,04**	**6.163.984,99**
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente Dirigenti PTA e comaprto professionale tecnico amminsitrativo	52.230.940,61	54.613.399,31	2.382.458,70
B1.2b	Personale Non Sanitario - - Lavoro interinale	3.684.020,99	3.684.020,99	0,00
B1.2	**Personale Non Sanitario**	**55.914.961,60**	**58.297.420,30**	**2.382.458,70**
B1	**Personale**	**235.583.474,65**	**244.129.918,34**	**8.546.443,69**
B2	**Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati**	**70.776.678,75**	**70.776.678,74**	
B3.1	Altri Beni Sanitari	52.735.495,96	52.735.495,96	
B3.2	Beni Non Sanitari	2.215.266,59	2.215.266,59	
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	12.755.102,64	12.755.102,64	
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	16.825.292,36	16.825.292,38	
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	12.451.211,07	12.451.211,06	
B3.3a	Servizi Appalti	42.031.606,07	42.031.606,08	
B3.3b	Servizi Utenze	6.712.536,55	6.712.536,54	
B3.3c	Consulenze	3.649.222,92	3.649.222,91	
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	5.610.715,09	2.801.227,82	-2.809.487,27
B3.3e	Premi di assicurazione	4.072.402,19	4.096.817,33	24.415,14
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	20.366.246,48	17.366.161,10	-3.000.085,38
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	8.436.580,36	8.436.580,36	
B3.3	Servizi	90.879.309,65	85.094.152,14	-5.785.157,51
B3	**Altri Beni e Servizi**	**145.830.072,20**	**140.044.914,69**	**-5.785.157,51**
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	1.894.402,77	1.894.402,80	
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0,00	0	
B4	**Ammortamenti e Costi Capitalizzati**	**1.894.402,77**	**1.894.402,80**	**0,03**
B5	**Accantonamenti**	**8.693.614,73**	**7.728.489,58**	**-965.125,15**
B6	**Variazione Rimanenze**	**79.913,41**	**0,00**	**-79.913,41**
B	**Totale Costi Interni**	**462.858.156,52**	**457.404.825,52**	**-5.453.331,00**
C1	**Medicina Di Base**	**51.823.477,67**	**53.823.477,68**	**2.000.000,01**
C2	**Farmaceutica Convenzionata**	**62.272.364,19**	**62.272.364,19**	**0,00**
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	49.148.242,25	52.724.946,83	3.576.704,58
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	6.745.211,19	7.332.026,97	586.815,78
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	6.282.033,05	6.417.033,05	135.000,00
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	13.027.244,24	13.749.060,02	721.815,78
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	28.423.286,56	28.423.286,56	
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	3.838.472,12	3.838.472,12	
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	16.761.919,96	16.761.919,97	
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	19.227.974,95	18.419.691,07	-808.283,88
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	4.143.309,15	4.143.309,15	
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato			
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	48.819.715,71	52.125.642,36	3.305.926,65
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	72.190.999,80	74.688.642,58	2.497.642,56
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	92.791.391,88	95.289.034,67	2.497.642,79
C3	**Prestazioni da Privato**	**183.390.164,93**	**190.186.328,08**	**6.796.163,15**
C	**Totale Costi Esterni**	**297.486.006,79**	**306.282.169,95**	
D	**Totale Costi Operativi (B+C)**	**760.344.163,31**	**770.856.574,10**	
E	**Margine Operativo (A-D)**	**-7.055.023,51**	**-19.732.953,77**	
F1	**Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie**	**666.666,67**	**1.170.000,00**	
F2	**Saldo Gestione Finanziaria**	**10.325,77**		
F3	**Oneri Fiscali**	**17.595.518,01**	**18.147.618,27**	
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	545.141,37	12.453,33	
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	311.734,28	0,00	
F4	**Saldo Gestione Straordinaria**	**-233.407,09**	**-12.453,33**	
F	**Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie**	**18.039.103,36**	**19.305.164,94**	
G	**Risultato Economico (E-F)**	**-25.094.126,87**	**-39.038.118,71**	
H	**Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**			
I	**Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)**	**-25.094.126,87**	**-39.038.118,71**	

La predisposizione del conto economico previsionale per l'anno 2024 risente di alcune evidenti criticità rappresentate lato ricavi dal venire meno di quegli specifici finanziamenti straordinari che hanno caratterizzato la gestione del periodo emergenziale nonché dell'indicazione di non appostare lo specifico finanziamento per le attività extra-LEA.

L'analisi dei costi evidenzia la scarso raffrontabilità delle risorse destinate allo svolgimento del processo assistenziale in quanto nel corso del quadriennio 2019-2023 sono stati introdotte nuove metodiche che utilizzano device e farmaci non presenti nell'anno 2019.

Non solo quindi l'impatto inflattivo (+ 8% nel corso dell'anno 2023) o il caro energia contribuiscono all'incremento della spesa.

Va da sé quindi che garantire standard assistenziali in linea con l'evoluzione dei percorsi di cura e con protocolli in grado di garantire un miglioramento/allungamento dell'aspettativa di vita degli assistiti implica un impiego di risorse maggiore.

Nel periodo compreso tra il 2019 e il 2023, si è inoltre assistito ad uno shift del modello assistenziale ospedale centrico verso un modello assistenziale incentrato sul territorio, dove la continuità assistenziale e la presa in carico del paziente a domicilio hanno spostato l'impiego di risorse da un settore all'altro.

Di qui la scarsa confrontabilità dei sezionali territoriali tra il 2019 e il 2023, non già in una logica di maggiori costi determinati da prezzi più alti o maggiori consumi, bensì dall'attivazione di modelli gestionali che assorbono risorse in maniera non comparabile.

Dal punto di vista metodologico, la predisposizione del Bilancio Previsionale dell'anno successivo solitamente prende le mosse dal raffronto dei conti economici degli esercizi precedenti ed in particolare di quello in chiusura, che rappresentano quindi una sorta di "spesa storica" dell'ASL cui fare riferimento, procedendo quindi all'analisi dei principali fattori che determineranno, nel corso dell'esercizio successivo, le variazioni più significative sui valori economici attesi dei principali aggregati di costo, evidenziando i fattori endogeni ed esogeni che le determinano. Su tale base, la Direzione Strategica pone in essere le azioni di "efficientamento" che consentano il raggiungimento dei risultati sanitari ed economici attesi, tenuto conto:

- della normativa nazionale e regionale vigente;
- degli obiettivi di governo espressi con la programmazione regionale/aziendale;
- degli obiettivi di mandato assegnati al Direttore Generale;
- della sostenibilità economico-finanziaria

L'analisi seguente tiene conto di quanto sopra specificato, per cui si considereranno esclusivamente le poste contabili che determineranno importanti variazioni dei costi rispetto a quelli consuntivati nel corrente esercizio 2023.

Occorre inoltre evidenziare che il Bilancio previsionale provvisorio tecnico 2024 è stato predisposto a parità di servizi sanitari ad oggi erogati ed in considerazione anche delle implementazioni di servizi già autorizzate dalla Regione (ad es. riapertura PS di area disagiata di Cuorgné dall'8.1.2024).

Relativamente alla spesa farmaceutica si evidenzia come la componente ospedaliera abbia l'incidenza maggiore in assoluto, presumibilmente anche per effetto delle forme alternative di distribuzione dei farmaci come la distribuzione diretta – DD – ed in nome e per conto – DPC -che nel bilancio rientrano nella componete della spesa ospedaliera. Il trend crescente della spesa per farmaci acquistati è in parte legato alla prevalenza di nuovi farmaci lanciati in setting specialistici / ospedalieri ed in parte generato dalla diffusione di forme alternative di distribuzione dei farmaci (DD e DPC) che hanno visto negli anni transitare in questi canali (soprattutto nella DD) farmaci a maggiore costo. Infatti, sempre dal 2013 al 2022, la quota rappresentata da DD e DPC è passata dal 30% al 42% della spesa farmaceutica complessiva.

Analoghe considerazioni valgono relativamente alla spesa per dispositivi medici che nel corso del periodo considerato hanno visto l'introduzione di nuove tecnologie maggiormente performanti. Inoltre il potenziamento dell'attività chirurgica nell'ottica del contenimento delle liste di attesa determina l'incremento dei consumi di dispositivi che non trova copertura in specifici finanziamenti.

All'incremento della spesa per beni e servizi ha inoltre contribuito in maniera significativa l'aggiudicazione della gare relativa ai trasporti, che risente oltre che dei noti incrementi tariffari legati al costo dei carburanti, anche di una differente rimodulazione del servizio imposta da esigenza organizzative conseguente al deciso decremento dei volontari delle croci necessariamente sostituiti da dipendenti indispensabili per garantire la continuità del servizio nonché degli esiti di un ricorso avverso all'azienda.

Per la quantificazione degli oneri e costi relativi al personale dipendente, si è tenuta in considerazione l'oggettiva difficoltà che si riscontra nel selezionare ed assumere il personale sanitario di cui ci sarebbe bisogno, nonché del vincolo derivante dalla programmazione finanziaria regionale, rappresentato dal tetto del costo del Personale.

Il valore storico sul quale si è basato il calcolo del costo del personale 2024 è costituito dal costo del personale in proiezione a finire per l'anno 2023, determinato considerando provvisoriamente quali fondi del personale del comparto e della dirigenza quelli definiti delle delibere nn. 737/738/739 del

08/09/2023, ovvero i definitivi 2022, aggiornati con gli incrementi certi derivanti dall'applicazione del CCNL.

In assenza di specifiche indicazioni regionali per il Previsionale, gli importi trasmessi alla Regione, sono calcolati al netto degli eventuali incrementi dei fondi che si potrebbero determinare per l'anno 2023 in applicazione del D.L. 35/2019 (c.d. Calabria) convertito in L. n. 60 del 25 giugno 2019. Al momento della predisposizione della presente relazione anche i valori da iscrivere a Bilancio Consuntivo 2023 sono ancora oggetto di specifica verifica di compatibilità economico finanziaria del SSR da parte della Regione e quindi da autorizzare.

Come già precisato in altri contesti, è intenzione della Direzione Generale dell'ASL TO4 proseguire il percorso di riduzione del personale somministrato, sostituendolo con personale dipendente dove possibile, con il conseguente beneficio economico.

Per quanto riguarda invece gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, sulla base di precise istruzioni da parte della Regione, si sono imputati i medesimi valori del Bilancio consuntivo 2022 per il personale dipendente.

Nelle more di specifiche istruzioni regionali riguardanti le strutture private ed i loro valori di costo, considerato l'andamento della mobilità dei primi 10 mesi dell'anno 2023, si è convenuto di imputare a costo per l'anno 2024 il valore proiettato al 31/12 dell'effettiva produzione erogata che nella quasi totalità dei casi è allineata al 94% circa del budget assegnato, senza tuttavia tenere conto degli incrementi di attività legati all'abbattimento liste attesa, oggetto di specifico finanziamento e soggetti a rendicontazione separata.

Il presente conto economico include inoltre i costi sostenuti per l'erogazione dell'attività extra-LEA, nel rispetto delle indicazioni di cui alle specifiche DGR regionali.

La quantificazione del saldo di mobilità infra-regionale risulta proposto quale stima dalla Regione e rispecchia l'effettivo andamento solo relativamente al periodo gennaio-agosto 2023. Per i rimanenti mesi è stato utilizzato il valore della mobilità rilevata nell'ultimo quadrimestre dell'anno 2022, periodo nel quale l'andamento dell'attività ha evidenziato un trend non sovrapponibile a quello attuale, anche in considerazione della maggior sforzo dedicato al recupero liste d'attesa, attività che come più volte evidenziato, mostra attualmente una curva incrementale tendente all'appiattimento a seguito del completamento dell'attività di alcune specialità.

Analisi della perdita e conclusioni

Stante quanto evidenziato, il risultato della gestione previsto per l'anno 2024, elaborato in coerenza con la programmazione finanziaria regionale, mette in evidenza un maggior fabbisogno di finanziamento per il valore di **€ 39.038.118,71=** indispensabile a garantire i LEA e la continuità dei

servizi sanitari come da richieste motivate dei servizi competenti. Il Bilancio previsionale provvisorio tecnico 2024 è stato infatti predisposto a parità di servizi sanitari ad oggi erogati ed in considerazione anche delle implementazioni di servizi già autorizzate dalla Regione (ad es. riapertura PS di area disagiata di Cuorgné dall'8.1.2024).

Tale valore atteso include e viene superato, come già esplicitato, da componenti indipendenti dal governo aziendale e non compensative del finanziamento regionale come di seguito rappresentato:

Perdita attesa 2024	**39.038.118,71**

MINORI FINANZIAMENTI	
Recupero liste di attesa	-2.963.026,00
Contributi per investimenti in c/esercizio	-3.232.723,00
Contributi per investimenti in c/esercizio - Ulteriore integrazione alla spesa aziendale per adeguamento e manutenzione degli ospedali pubblici del SSR	-655.895,00
D.D. n. 1555 del 9/8/2023 Riparto GAP Gioco d'azzardo patologico	-225.911,09
Contributo regionale extra fondo sanitario -copertura perdita 200 ASR	-1.995.011,77

TOTALE Minori finanziamenti	**-9.072.566,86**
Peggioramento saldo mobilità al netto strutture private	-2.041.863,22
Incremento IVC art. 3 D.L. 145/2023 a valere sul 2024	-5.472.347,01
Incremento costo personale 2024 per nuove assunzioni e stabilizzazioni personale interinale a tetto, in parte compensato da minori costi cooperative	-636.985,68
Incremento costi Medici CNU - spesa aggiuntiva ADR medici di famiglia e AFT specialisti	-2.135.000,00
Maggior accantonamento cause civili Medici di famiglia per recupero somme trattenute prestazioni ADP	-900.000
Incremento costi CAVS e Strutture accreditate a tetto budget	-7.306.793,58
Nuove tabelle con costi DPC ed in compensazione del 20 nov 2023	-3.148.141,81
Spesa socio sanitaria Extralea eccedente il finanziamento specifico	-5.000.000,00
Spesa adeguamenti energetici eccedente il finanziamento DGR n. 9-	-2.500.00,00

7070/2023	

Aumento incomprimibile dei prezzi su forniture dei costi di produzione conseguente a nuove gare SCR e Consip, e adeguamenti Istat +6/8%	-10.000.000,00

TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	**-48.213.698,16**

VARIAZIONI POSITIVE	
Assenza mutuo regionale	1.995.011,77
Assenza storno quota	3.888.618,00
DGR n. 13-7239/2023 maggiori risorse PNRR ADI over 65	3.607.762,56
totale VARIAZIONI POSITIVE	**9.491.392,33**

Risultato economico 2024 rettificato, al netto delle poste incomprimibili sopra dettagliate	**+315.812,88**

Si precisa infine che l'analisi di cui alla presente relazione viene integrata e completata da quanto riportato dall'allegato A in merito alle singole componenti di spesa.

Il Direttore Generale
Dott. Stefano SCARPETTA
f.to in originale

Il Responsabile S.C. Gestione Economico- Finanziaria – EG
Il Responsabile ff S.C. Sistemi informativi e Ufficio Flussi – CG
Il Direttore Amministrativo – SLR
Il Direttore Sanitario - AG

ASL 204 TO4

Oneri di competenza 2024 in applicazione del comma 1 dell'art. 3 D.L. 145/2023-triennio CCLLNN 2022-2024-		
BA2100	**B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**1.322.216,22**
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.211.951,49
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.211.951,49
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	110.264,73
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	110.264,73
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2240	**B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**3.841,98**
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	3.841,98
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2330	**B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**0**
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2420	**B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**21130,87**
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	21.130,87
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	-
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-
Totale Costo Dirigenza		**1.347.189,07**
BA2190	**B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario**	2.405.180,02
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.405.180,02
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2280	**B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale**	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
BA2370	**B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico**	841.249,08
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	841.249,08
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
BA2460	**B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	536.532,43
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	536.532,43
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	
Totale costo Comparto		**3.782.961,53**
	Totale costo 2024 IVC	5.130.150,60
YA0020	**Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente**	331.407,73
	Totale costo 2024 (lordo IRAP) dell'applicazione dell'art.3 del D,L.34/2023	5.461.558,33

ASL 204 TO4				
Riepiloghi				
Indennità di Vacanza Contrattuale				
IVC personale Dirigente sanitaria (triennio 2019-2021)	**IVC personale Dirigente non sanitaria (triennio 2019-2021)**	**IVC personale Dirigente (triennio 2022-2024)**	**IVC personale Comparto (triennio 2022-2024)**	**Totale**
303.404,28	5.830,98	216.752,91	623.481,70	**1.149.469,87**
Colonna A aggiunta, in quanto non presente nella tabella ricevuta da Regione.				