

ALLEGATO ALLA DELIBERA N 1683 DELL'8 NOVEMBRE 2021

CONSOLIDATO PREVENTIVO 2021 – ALLEGATO 2

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE CONSOLIDATO
DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE**

ANNO 2021

REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA

Sommario

CONSOLIDATO PREVENTIVO 2021 – ALLEGATO 2	1
1. MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2021 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA.....	3
2. LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIA.....	5
2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	5
2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE E IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	6
2.3 GESTIONE FINANZIARIA	7
3. VINCOLI GESTIONALI.....	7
3.1. FARMACEUTICA	8
3.2. DISPOSITIVI MEDICI.....	9
3.3. PRESTAZIONI AMBULATORIALI.....	9
3.4. MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE.....	9
3.5. CONTENIMENTO DELLA SPESA E SPENDIG REVIEW.....	10
3.6. RISORSE UMANE	10
4. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2021 DEL SSR FRIULI VENEZIA GIULIA	11
4.1. IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR FRIULI VENEZIA GIULIA	11
4.2. MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE PREVENTIVO 2021 CONSOLIDATO	14
4.3. PROSPETTO PREVENTIVO 2021 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO.....	24
5. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2021 - TABELLE DI CONSOLIDAMENTO	24
5.1. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI IN REGIME DI RICOVERO 2021 VALORIZZATE A TARIFFA FASCIA A	24
5.2. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI AMBULATORIALI E DIAGNOSTICHE 2021	25
5.3. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: PRESTAZIONI DI LABORATORIO 2021.....	25
5.4. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE FARMACI 2021	25
6. FINANZIAMENTO REGIONALE 2021	26
6.1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE CONSOLIDATI ED IN FINANZIAMENTO REGIONALE.....	26
6.2. DETTAGLIO DEI "CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. (EXTRA FONDO) VINCOLATI" (AA0070)	27
6.3. DETTAGLIO MOBILITA' REGIONALE	28
6.4. DETTAGLIO MOBILITA' EXTRAREGIONALE.....	28

1. MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2021 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

Per il Servizio Sanitario Regionale l'anno 2021 vede la prosecuzione del processo di ridefinizione dell'assetto istituzionale, previsto dalla legge regionale 17 dicembre 2018, n. 27, tale processo è stato, nel corso dell'anno 2020, pesantemente condizionato dalla complessa gestione dello stato emergenziale dovuto al diffondersi della pandemia di SARS-CoV-2 e prorogato da ultimo al 31 dicembre 2021 dall'articolo 1 del decreto-legge 23 luglio 2021, n. 105.

I bilanci oggetto di consolidamento del presente atto sono riferiti ai seguenti enti costituiti con L.R. 27/2018:

- Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina (ASUGI);
- Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale (ASUFC);
- Azienda Sanitaria Friuli Occidentale (ASFO);
- I.R.C.C.S. Burlo Garofolo;
- I.R.C.C.S. Centro di Riferimento Oncologico;
- Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute (ARCS).

La legge regionale 12 dicembre 2019, n. 22 all'art. 52 prevede che la redazione e il consolidamento degli atti di programmazione annuale seguano le modalità definite dalla legge regionale 10 novembre 2015, n. 26 che all'articolo 34 c.1 dispone: *"Gli enti del Servizio sanitario regionale applicano le disposizioni, i principi contabili e gli schemi di bilancio di cui al Titolo II del decreto legislativo 118/2011 (..)"*, mentre all'articolo 41 c.2 elenca i documenti di cui si compone il piano attuativo degli enti del Servizio sanitario regionale e che vengono di seguito riepilogati:

- a) il bilancio preventivo economico annuale, come disciplinato dal decreto legislativo 118/2011, che include il conto economico preventivo e il piano dei flussi di cassa prospettici;
- b) la nota illustrativa;
- c) il programma triennale degli investimenti e l'elenco annuale che definiscono gli investimenti da effettuare e le relative modalità di finanziamento;
- d) la relazione redatta dal Direttore generale;
- e) il conto economico preventivo dei Presidi ospedalieri;
- f) la programmazione del personale.

L'art. 35 della L.R. 26/2015 prevede la possibilità per gli enti del SSR di assumere la gestione delle attività socio assistenziali, su delega di singoli enti locali, con oneri a totale carico degli stessi. In tal caso la contabilizzazione di dette gestioni è specifica e separata rispetto a quella propria degli enti delegati. Al fine di ottemperare alla citata normativa, gli enti che assumono la gestione delle attività socioassistenziali adottano il bilancio della gestione sanitaria, il bilancio della gestione delegata delle attività socioassistenziali e il bilancio aziendale consolidato.

Oggetto del presente atto di consolidamento regionale è la sola gestione sanitaria.

I bilanci preventivi degli enti sono stati redatti in conformità con le indicazioni fornite dall'Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute.

Unico elemento in merito al quale risulta necessario operare una precisazione è riferito a quanto evidenziato dall'IRCCS Burlo Garofolo, che ha iscritto al conto 600.100.200.200 l'importo di € 7.000.000 della linea di finanziamento sovraziendale n. 38 – SMA - indicata nelle Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale per l'anno 2021 approvato con d.g.r. n. 189 del 12 febbraio 2021, con una previsione di costi per

medicinali per la medesima finalità indicata per € 3.186.664, così come rappresentato nella Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2021.

La linea di finanziamento n. 38 ripartita sull'IRCCS Burlo Garofolo viene ora ridotta a Euro 4.000.000,00 con l'approvazione della presente deliberazione, come disposto dall'Allegato 3 - *Attività finalizzate o delegate dalla Regione - anno 2021*, alla linea 38-mod..

Sul punto va ricordato che ogni finanziamento "sovraziendale" è soggetto, come tutti i finanziamenti finalizzati assegnati agli enti, al necessario vincolo di rispetto della finalità nell'utilizzo stabilito nell'assegnazione. Il rispetto di tale vincolo di utilizzo va garantito da parte dell'ente destinatario sia nella gestione che nella successiva fase di rendicontazione, che deve essere sempre documentalmente comprovabile. Prendendo qui atto delle annotazioni evidenziate dall'IRCCS Burlo G., si ricorda come rimanga necessariamente nella responsabilità gestionale del Direttore generale dell'ente garantire il rispetto degli obblighi di utilizzo dei finanziamenti finalizzati assegnati in conformità al vincolo di destinazione degli stessi. Nel rispetto degli obblighi di regolarità e veridicità delle iscrizioni contabili e delle rendicontazioni da prodursi nonché nel rispetto dell'equilibrio di bilancio disposto dall'articolo 4, comma 8, del decreto legislativo n. 502/1992, va esercitata la gestione aziendale, operando, dove necessario, le necessarie operazioni contabili di rettifica, in riduzione della posta di finanziamento che sia già stata iscritta, in misura pari ai costi non documentabili e non ammissibili rispetto all'attività finanziata indicata in sede di assegnazione del finanziamento finalizzato.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono uniformi tra tutte le aziende e rispettano la disciplina prevista dal decreto legislativo 118/2011. In merito alla procedura seguita dagli Enti per l'approvazione di tali bilanci preventivi si rinvia a quanto già esposto nell'Allegato 1 (Piano attuativo degli Enti del Servizio sanitario regionale – anno 2021) al punto 2.1- *Iter della programmazione*.

Il bilancio preventivo consolidato è allineato ai medesimi criteri adottati per i bilanci aziendali.

Ad integrazione e modifica del documento costituente la proposta di bilancio consolidato preventivo 2021 trasmessa da ARCS con nota prot. n. 20482/P/GEN/ARCS del 26/05/2021, si è operata la sostituzione a modifica dei sottopunti 4.1 (Il conto economico preventivo consolidato del SSR Friuli Venezia Giulia), 4.2 (Modello di rilevazione ministeriale CE preventivo 2021 consolidato) e 4.3 (Prospetto preventivo 2021 del piano dei flussi di cassa consolidato) del presente documento. Si è proceduto, pertanto, a modificare e integrare il prospetto del bilancio preventivo consolidato predisposto da ARCS, di cui al decreto del Direttore generale n. 81 del 26/05/2021, relativamente alla colonna riportante i valori di conto economico preventivo consolidato 2021, per una più completa rappresentazione della situazione esposta dagli Enti, includendo la colonna riportante i valori di preconsuntivo di conto economico consolidato 2020 come decretati dagli Enti stessi e consolidati dalla Direzione centrale salute politiche sociali e disabilità (DCSPSeD) e conseguente rappresentazione della variazione percentuale tra i due esercizi. Sono stati inoltre integrati, con la colonna relativa al preconsuntivo 2020, il modello CE e il prospetto preventivo del piano dei flussi di cassa consolidato.

Per quanto riguarda i dati relativi al bilancio preventivo consolidato la DCSPSeD ha preso atto delle modifiche apportate da ARCS in sede di consolidamento ex articolo 53 della legge regionale n. 22/2019 e ss.mm. e ii. Inoltre, al fine dell'iscrizione a preventivo dell'utilizzo dei fondi statali Covid accantonati in sede di consuntivo 2020, coerentemente con quanto previsto nelle Linee guida del MEF trasmesse dalla DCSPSeD con nota prot. n. 1083/P del 15.01.2021, fa presente che le Aziende dovranno provvedere all'iscrizione delle quote utilizzate a preventivo alla voce di ricavo "A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato". Di un tanto dovranno darne riscontro ad ARCS, al fine delle opportune modifiche del consolidato 2021, ed alla DCSPSeD. Infine, in ragione della conseguente corretta rappresentazione del modello CE preventivo consolidato 2021, trasmesso al Ministero della salute attraverso il sistema NSIS, gli enti del SSR dovranno provvedere all'integrazione e alla modifica del documento già inviato al Ministero, secondo quanto sopra indicato.

Ai fini del consolidamento dei Bilanci di Previsione 2021, sono state attuate le seguenti verifiche in ordine ai bilanci aziendali:

- 1) Presenza di tutti i documenti richiesti dalla normativa (L.R. 26/2015 e D.Lgs. n. 118/2011);
- 2) Verifica del rispetto dei vincoli gestionali stabiliti dalla Linee di annuali per la gestione di cui alla DGR N. 189/2020;
- 3) Congruità e corrispondenza delle partite infragruppo evidenziate nei singoli Bilanci aziendali;
- 4) Rispetto delle indicazioni di contabilizzazione fornite in occasione dei report trimestrali predisposti nel corso dell'esercizio 2020 (in particolare note DCS prot. 2177/P del 26/01/2021, prot. n. 28849 del 15/12/2020) e nelle indicazioni metodologiche inviate con nota prot. n. 9552/P/ARCS del 10/03/2021 per l'elaborazione del Bilancio di Previsione 2021

Con riferimento ai punti 3) e 4) è stato richiesto agli enti del SSR di procedere alla riadozione dei Bilanci di Previsione 2021 nel caso in cui non ci fosse stata corrispondenza tra le partite infragruppo o non siano state rispettate le indicazioni sulle contabilizzazioni delle poste di bilancio. Gli atti trasmessi a seguito di tale richiesta sono i seguenti:

- Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina (ASUGI): decreto n. 407 del 13/05/2021;
- Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale (ASUFC): decreto n. 595 del 21.05.2021;
- Azienda Sanitaria Friuli Occidentale (ASFO): decreto n. 455 del 13/05/2021;
- I.R.C.C.S. Burlo Garofolo: decreto n. 44 del 14/05/2021;
- I.R.C.C.S. Centro di Riferimento Oncologico: deliberazione n. 164 del 13/05/2021;

Ai fini del consolidamento si è proceduto ad attribuire gli importi evidenziati dall'Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina dal conto 305.200.200.400.10 al conto 340.300.100.100.30 sulla base della natura economica dei costi rappresentati. Si raccomanda all'Ente di prendere atto di tale modifica in occasione della compilazione del primo rendiconto trimestrale.

2. LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Tutte le Aziende presentano il bilancio preventivo 2021 in pareggio.

Di seguito si evidenziano le principali voci di bilancio e si rimanda l'analisi delle variazioni, rispetto ai dati di preconsuntivo 2020, al documento di consolidamento che sarà adottato dalla Giunta Regionale contenente i valori inseriti nel CE Ministeriale consolidato relativo al 4° trimestre 2020.

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione 2021 ammonta complessivamente a euro 2.700.720.465,00. Tale valore si compone delle seguenti voci:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013		2021	% sul totale
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Contributi d'esercizio	2.419.263.882,00	89,6%
	a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.349.199.038,00	87,0%
	b) Contributi in c/esercizio extra fondo	58.254.561,00	2,2%
	c) Contributi in c/esercizio per ricerca	11.695.283,00	0,4%
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	115.000,00	0,0%
2	Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	
3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	29.819.817,00	1,1%
4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	138.337.734,00	5,1%
5	Concorsi, recuperi e rimborsi	11.311.131,00	0,4%
6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	26.785.597,00	1,0%
7	Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	71.868.316,00	2,7%
8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0,0%
9	Altri ricavi e proventi	3.333.988,00	0,1%
TOTALE A)		2.700.720.465,00	100%

La tabella sotto riportata illustra il dettaglio del finanziamento regionale assegnato agli enti del SSR e iscritto a bilancio 2021:

Fondo sanitario regionale	Assegnato
Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto SSR	2.179.450.007,68
Contributi da Regione o Prov. Aut. regionale vincolato SSR per ricerca	18.594.000,00
Contributi da Regione o Prov. Aut. regionale vincolato SSR sovraziendali	141.723.267,70
Sovraziendali non ancora iscritte dagli enti	60.042.724,62
Contributo per il superamento degli ospedali giudiziari non ancora iscritto dagli enti	1.410.000,00
Totale FSR 2021	2.401.220.000,00

Nei "Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" sono stati imputati euro 1.592.649,86 del contributo assegnato dalla DGR 189/2020 al finanziamento corrente aggiuntivo per "attività sociosanitaria regionale con destinazione alla copertura dell'incremento spese sanitarie per attività sociosanitaria enti SSR" (pari complessivamente ad euro 3.700.000,00). La restante quota è stata attribuita alla voce "Contributi c/esercizio (extra fondo)".

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE E IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

I costi della produzione ammontano complessivamente a euro 2.633.887.406,00, mentre le imposte sul reddito di esercizio a euro 66.599.081,00. Tali valori si compongono delle seguenti voci:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013		2021	% sul totale
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
1	Acquisti di beni	465.791.985,00	18%
2	Acquisti di servizi sanitari	814.920.897,00	31%
3	Acquisti di servizi non sanitari	176.966.860,00	7%
4	Manutenzione e riparazione	81.670.422,00	3%
5	Godimento di beni di terzi	24.020.744,00	1%
6	Costi del personale	932.947.042,00	35%
7	Oneri diversi di gestione	7.880.678,00	0%
8	Ammortamenti	73.033.871,00	3%
9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	
10	Variazione delle rimanenze	-	
11	Accantonamenti	56.654.907,00	2%
TOTALE B)		2.633.887.406,00	100%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		
1)	IRAP	64.930.030,00	
	a) IRAP relativa a personale dipendente	61.536.896,00	
	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.934.123,00	
	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.459.011,00	
	d) IRAP relativa ad attività commerciale	-	
2)	IRES	1.669.051,00	
3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	
TOTALE Y)		66.599.081,00	

2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il Piano dei Flussi Prospettici Consolidato è stato redatto sommando i piani predisposti ed adottati da ciascun ente del SSR, con corretto adeguamento dei valori presenti nella voce "Utilizzo contributi in c/capitale e riserva" al segno previsto dallo schema.

Il prospetto, come di consuetudine, è stato elaborato con i dati relativi "Flusso di CCN della gestione corrente". Quest'ultimo presenta un saldo positivo di euro 63.899.846,00.

3. VINCOLI GESTIONALI

I valori previsti nei Bilanci di Previsione 2021, al netto dei costi COVID evidenziati nelle tabelle di dettaglio trasmesse ad ARCS, rispettano i vincoli gestionali previsti nella DGR 189/2021, come rappresentato dalle tabelle sotto riportate:

3.1. FARMACEUTICA

TOTALE SSR				
	descrizione vincolo	costo 2020	importo vincolo	dato per controllo rispetto vincolo in bilancio
FARMACEUTICA TERRITORIALE (farmaceutica diretta)*	costo procapite € 78,00	111.697.882,00	108.372.030,00	108.372.030,00
DPC*	costo procapite € 38,00	54.807.951,00	52.796.630,00	52.796.630,00
- farmaci		46.526.412,00		
- servizio		8.281.539,00		
FARMACEUTICA OSPEDALIERA (spesa ospedaliera + 10% diretta) senza covid*	-1% ASUGI -3% ASUFC -0,5% ASFO -2% IRCS BURLO -3% IRCS CRO	71.118.910,00	69.697.780,06	69.697.780,06
FARMACI ONCOLOGICI*	mantenimento valore 2020	47.405.413,00	47.405.413,00	47.405.413,00
ALTRI DATI CHE COMPONGONO LA SPESA FARMACEUTICA				
distribuzione diretta a residenti extraregione**	previsione 2021: stesso importo 2020 ad eccezione del CRO che prevede un aumento di € 700.000 per incremento attrazione	8.497.375,42		9.197.375,42
Farmaci SMA	valore finanziato con sovraziendali inserito nei bilanci		4.486.664,00	4.486.664,00
Farmaco per pazienti emofiliaci	valore finanziato con sovraziendali inserito nei bilanci		3.000.000,00	3.000.000,00
Pay back farmaci a detrazione costo	dato comunicato dalle Aziende			- 3.906.041,86
TOTALE				291.049.850,62
VALORE A BILANCIO 2021 (al netto dei costi COVID)	Medicinali- Ossigeno-Servizio DPC			282.006.827,74
	descrizione vincolo	costo 2020	importo vincolo	VALORE A BILANCIO 2021
FARMACEUTICA CONVENZIONATA*	costo procapite € 112,00	157.651.906,00	155.611.120,00	148.276.216,00

*Dati estratti da "Monitoraggio indicatori Linee per la gestione 2020 - novembre dicembre"
** Estrazione Portale Direzionale SSISSR - Universo Farmaceutica diretta (agg. 21/03/2021)

3.2. DISPOSITIVI MEDICI

descrizione vincolo	ENTE	importo vincolo	costo 2020 (al netto costi covid e ricerca)*	VALORE A BILANCIO 2021 (al netto costi covid e ricerca)	note
progressivo contenimento della spesa per raggiungimento tetto nazionale (4,4% del FSR)	ASUGI	33.166.713,28	47.993.137,19	33.166.976,00	
	ASUFC	45.886.599,11	80.705.639,30	45.886.599,11	
	ASFO	23.995.298,29	28.816.519,33	24.142.623,81	
	BURLO	1.590.798,32	5.155.002,07	4.921.186,00	Applicata riduzione 3% 2020. Costi per ricerca previsti nel bilancio 2021: € 1.242.000
	CRO	1.014.270,99	5.756.299,15	5.583.610,25	Applicata riduzione 3% 2020. Costi per ricerca previsti nel bilancio 2021: € 1.660.910
	ARCS			7.400,00	
TOTALE		105.653.680,00	168.426.597,04	113.708.395,17	

*Estrazione Portale Direzionale SISSR - Universo Consumi Economici (agg. 07/03/21) e comunicazioni delle Aziende sui costi della ricerca

3.3. PRESTAZIONI AMBULATORIALI

Si rappresenta la tabella con i dati estratti per gli anni 2020 e 2019:

Prestazioni ambulatoriali per abitante sulla popolazione pesata (obiettivo regionale <= 3,4 pro-capite)					
Azienda residenza	pop. Pesata LG 2020 (dati al 31/12/2018)	n. prestazioni ambulatoriali*		prest. Abit. Pop. Pesata	
		2019	2020	2019	2020
060205 - AS Friuli Occidentale	340.203	948.980	726.901	2,79	2,14
060206 - ASU Friuli Centrale	605.624	1.690.208	1.315.013	2,79	2,17
060207 - ASU Giuliano Isontina	442.675	1.659.873	1.276.962	3,75	2,88
FVG	1.388.502	4.299.061	3.318.876	3,10	2,39

* Fonte: Estrazione Portale Direzionale SISSR - Universo Siasa Prestazioni aggregate

3.4. MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE

descrizione vincolo	ENTE	importo vincolo	VALORE A BILANCIO 2021 (al netto costi covid)
VALORE 2015	ASUGI*	6.547.103,99	6.549.000,00
	ASUFC*	7.441.353,06	6.488.446,93
	ASFO	4.153.402,15	4.119.379,60
	BURLO	272.744,00	272.744,00
	CRO	443.524,00	421.245,00
	ARCS		-
	TOTALE		18.858.127,20

* Riparto valore ex AAS2 per centro di costo e secondo le percentuali 55%-45%, utilizzate per lo scorporo, per i costi attribuiti ai cdc comuni

3.5. CONTENIMENTO DELLA SPESA E SPENDING REVIEW

Nelle note illustrative allegate al Bilancio di previsione 2021 ciascuna azienda ha rendicontato le azioni che saranno previste per il perseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa previste dalla normativa sulla *spending review*.

3.6. RISORSE UMANE

Si rinvia l'analisi del rispetto dei limiti previsti per la spesa del personale 2021 al capitolo 3.1.2 - *Gestione delle risorse umane e correlati tetti di spesa dell'Allegato 1 (Piano attuativo degli Enti del Servizio sanitario regionale – anno 2021)*.

4. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2021 DEL SSR FRIULI VENEZIA GIULIA

4.1. IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR FRIULI VENEZIA GIULIA

Conto Economico			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Esercizio 2021	Esercizio 2020 (valori di preconsuntivo)	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Contributi d'esercizio	2.419.263.882,00	2.562.911.585,00	-143.647.703,00	-5,60%
a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.349.199.038,00	2.473.627.597,00	-124.428.559,00	-5,03%
b) Contributi in c/esercizio extra fondo	58.254.561,00	67.449.267,00	-9.194.706,00	-13,63%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	55.879.693,00	65.021.313,00	-9.141.620,00	-14,06%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	722.119,00	714.899,00	7.220,00	1,01%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.652.749,00	1.713.055,00	-60.306,00	-3,52%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	11.695.283,00	21.734.061,00	-10.038.778,00	-46,19%
1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.927.710,00	6.347.071,00	-1.419.361,00	-22,36%
2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	3.853.115,00	6.868.159,00	-3.015.044,00	-43,90%
3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici	1.818.912,00	1.655.217,00	163.695,00	9,89%
4) Contributi da privati	1.095.546,00	6.863.614,00	-5.768.068,00	-84,04%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	115.000,00	100.660,00	14.340,00	14,25%
2 Rettifiche contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	29.819.817,00	13.180.101,00	16.639.716,00	126,25%
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	138.337.734,00	137.695.397,00	642.337,00	0,47%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	79.136.330,00	79.352.392,00	-216.062,00	-0,27%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	22.307.470,00	22.244.488,00	62.982,00	0,28%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	36.893.934,00	36.098.517,00	795.417,00	2,20%
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	11.311.131,00	78.504.001,00	-67.192.870,00	-85,59%
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	26.785.597,00	32.268.768,00	-5.483.171,00	-16,99%
7 Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	71.868.316,00	71.928.408,00	-60.092,00	-0,08%
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9 Altri ricavi e proventi	3.333.988,00	2.795.962,00	538.026,00	19,24%
TOTALE A)	2.700.720.465,00	2.899.284.222,00	-198.563.757,00	-6,85%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1 Acquisti di beni	465.791.985,00	538.268.114,00	-72.476.129,00	-13,46%
a) Acquisti di beni sanitari	435.542.918,00	506.857.192,00	-71.314.274,00	-14,07%
b) Acquisti di beni non sanitari	30.249.067,00	31.410.922,00	-1.161.855,00	-3,70%
2 Acquisti di servizi sanitari	814.920.897,00	847.256.222,00	-32.335.325,00	-3,82%
a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	137.715.012,00	139.889.628,00	-2.174.616,00	-1,55%
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	150.352.800,00	160.602.446,00	-10.249.646,00	-6,38%
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	75.556.632,00	76.227.529,00	-670.897,00	-0,88%
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	13.856.456,00	12.996.862,00	859.594,00	6,61%
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	30.514.951,00	32.694.164,00	-2.179.213,00	-6,67%
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.231.320,00	8.682.871,00	548.449,00	6,32%
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	123.678.448,00	129.191.161,00	-5.512.713,00	-4,27%
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.581.129,00	16.524.667,00	-943.538,00	-5,71%
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.382.787,00	15.075.696,00	-692.909,00	-4,60%
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.731.723,00	2.647.394,00	84.329,00	3,19%
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	30.280.844,00	31.117.029,00	-836.185,00	-2,69%
l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	113.416.967,00	119.918.691,00	-6.501.724,00	-5,42%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	19.295.806,00	18.986.783,00	309.023,00	1,63%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	11.943.774,00	18.468.241,00	-6.524.467,00	-35,33%
o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	34.845.413,00	32.064.658,00	2.780.755,00	8,67%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	31.536.835,00	32.168.402,00	-631.567,00	-1,96%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Esercizio 2021	Esercizio 2020 (valori di preconsuntivo)	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
3 Acquisti di servizi non sanitari	176.966.860,00	181.958.086,00	-4.991.226,00	-2,74%
a) Servizi non sanitari	170.118.665,00	174.046.636,00	-3.927.971,00	-2,26%
b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.522.979,00	7.070.096,00	-1.547.117,00	-21,88%
c) Formazione	1.325.216,00	841.354,00	483.862,00	57,51%
4 Manutenzione e riparazione	81.670.422,00	85.071.599,00	-3.401.177,00	-4,00%
5 Godimento di beni di terzi	24.020.744,00	24.902.023,00	-881.279,00	-3,54%
6 Costi del personale	932.947.042,00	978.287.266,00	-45.340.224,00	-4,63%
a) Personale dirigente medico	289.285.385,00	299.556.760,00	-10.271.375,00	-3,43%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	34.124.635,00	34.149.446,00	-24.811,00	-0,07%
c) Personale comparto ruolo sanitario	404.343.587,00	427.001.861,00	-22.658.274,00	-5,31%
d) Personale dirigente altri ruoli	12.512.799,00	13.119.561,00	-606.762,00	-4,62%
e) Personale comparto altri ruoli	192.680.636,00	204.459.638,00	-11.779.002,00	-5,76%
7 Oneri diversi di gestione	7.880.678,00	7.766.955,00	113.723,00	1,46%
8 Ammortamenti	73.033.871,00	73.094.680,00	-60.809,00	-0,08%
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.177.029,00	1.188.439,00	-11.410,00	-0,96%
b) Ammortamento dei fabbricati	44.877.499,00	44.874.737,00	2.762,00	0,01%
c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	26.979.343,00	27.031.504,00	-52.161,00	-0,19%
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	469.198,00	-469.198,00	100,00%
10 Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11 Accantonamenti	56.654.907,00	90.739.933,00	-34.085.026,00	-37,56%
a) Accantonamenti per rischi	12.501.355,00	13.833.629,00	-1.332.274,00	-9,63%
b) Accantonamenti per premio operosità	502.042,00	619.000,00	-116.958,00	-18,89%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.617.070,00	59.128.726,00	-56.511.656,00	-95,57%
d) Altri accantonamenti	41.034.440,00	17.158.578,00	23.875.862,00	139,15%
TOTALE B)	2.633.887.406,00	2.827.814.076,00	-193.926.670,00	-6,86%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	66.833.059,00	71.470.146,00	-4.637.087,00	-6,49%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	3.974,00	4.258,00	-284,00	-6,67%
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	237.952,00	272.229,00	-34.277,00	-12,59%
TOTALE C)	233.978,00	-267.971,00	33.993,00	-12,69%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	10.650.313,00	-10.650.313,00	100,00%
a) Plusvalenze	-	2.682,00	-2.682,00	100,00%
b) Altri proventi straordinari	-	10.647.631,00	-10.647.631,00	100,00%
2) Oneri straordinari	-	2.567.982,00	-2.567.982,00	100,00%
a) Minusvalenze	-	42.041,00	-42.041,00	100,00%
b) Altri oneri straordinari	-	2.525.941,00	-2.525.941,00	100,00%
TOTALE E)	-	8.082.331,00	-8.082.331,00	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	66.599.081,00	79.284.506,00	-12.685.425,00	-16,00%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	64.930.030,00	68.472.311,00	-3.542.281,00	-5,17%
a) IRAP relativa a personale dipendente	61.536.896,00	65.071.548,00	-3.534.652,00	-5,43%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.934.123,00	1.921.264,00	12.859,00	0,67%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	1.459.011,00	1.479.499,00	-20.488,00	-1,38%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Esercizio 2021	Esercizio 2020 (valori di preconsuntivo)	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
<i>d) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	-	-	
2) IRES	1.669.051,00	1.706.051,00	-37.000,00	-2,17%
3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
TOTALE Y)	66.599.081,00	70.178.362,00	-3.579.281,00	-5,10%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	9.106.144,00	-9.106.144,00	-100,0%

4.2. MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE PREVENTIVO 2021 CONSOLIDATO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.419.263.882,98	2.562.911.584,52
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.349.199.038,13	2.473.627.596,80
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.349.199.038,13	2.473.627.596,80
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.969.532.415,74	2.030.789.167,91
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	168.156.380,70	231.374.366,89
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	211.510.241,69	211.464.062,00
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	64.564.963,00	64.564.963,00
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	146.945.278,69	146.899.099,00
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	58.254.561,79	67.449.267,12
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	56.601.812,62	65.736.211,70
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	55.879.693,37	65.021.312,88
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	722.119,25	714.898,82
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.652.749,17	1.713.055,42
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.433.249,17	1.447.498,74
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	219.500,00	265.556,68
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	11.695.283,06	21.734.060,76
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.927.710,00	6.347.071,29
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	3.853.114,77	6.868.158,54
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.818.912,00	1.655.217,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.095.546,29	6.863.613,93
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	115.000,00	100.659,84
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	29.819.817,23	13.180.101,14
	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	10.059.068,77	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	929.994,03	3.184.146,44
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.672.671,75	2.394.620,27
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	5.322.362,38	4.401.031,03
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	3.835.720,30	3.200.303,40
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	138.337.733,60	137.695.396,71
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	79.136.329,57	79.352.391,86
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	0,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali		-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa		-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica		-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera		-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali		-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)		-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	350.000,00	340.000,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	78.786.329,57	79.012.391,86
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	35.693.261,00	35.693.261,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	16.634.073,00	16.714.473,00
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	14.821.070,00	14.821.070,00
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	421.819,00	421.819,00
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.356.400,00	1.356.400,00
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	68.566,00	68.566,00
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	276.665,00	276.665,00
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	15.000,00	15.000,00
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	913.099,00	913.099,00
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	42.209,00	42.599,17
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.639.599,57	2.784.871,69
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.639.599,57	2.784.871,69
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	5.904.568,00	5.904.568,00
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	20.822.132,00	20.822.132,00
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	17.572.616,00	17.572.616,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.249.516,00	3.249.516,00
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	16.071.802,03	15.276.385,27
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	22.307.470,00	22.244.487,58
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.659.368,00	1.659.391,06
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	19.767.224,00	19.692.264,79
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	148.800,00	148.797,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	474.413,00	473.836,74
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	257.665,00	270.197,99
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.311.130,92	78.504.000,55
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	218.200,00	224.619,26
-	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.112.002,95	382.832,46
-	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	834.002,95	313.374,96

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
-	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	278.000,00	69.457,50
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA		-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	6.029.436,84	4.869.656,27
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.945.692,00	993.203,23
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	147.098,00	429.876,00
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.936.646,84	3.446.577,04
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.951.491,13	73.026.892,56
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	68.844.667,63
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		1.796.811,70
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		55.982.396,91
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		11.065.459,02
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici		-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.951.491,13	4.182.224,93
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	26.785.597,23	32.268.768,30
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	26.466.797,23	28.197.350,66
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	302.800,00	298.962,48
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	16.000,00	3.772.455,16
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	71.868.316,32	71.928.408,32
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.966.972,33	3.998.877,64
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	44.741.891,32	44.572.374,89
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	18.497.114,07	18.622.002,21
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	28.900,00	28.900,00
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	248.821,00	248.821,00
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.384.617,60	4.457.432,58
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.333.988,36	2.795.962,46
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	54.706,00	52.902,95
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.152.275,71	954.255,15
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.127.006,65	1.788.804,36
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.700.720.466,64	2.899.284.222,00
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	465.791.984,95	538.268.113,95
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	435.542.918,40	506.857.192,34
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	277.102.850,78	291.116.390,18
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	271.271.932,12	285.088.985,33
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.448.025,29	3.534.409,11
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.382.893,37	2.492.995,74
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale		-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale		-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	137.190.608,87	194.044.864,98
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	82.798.721,22	126.557.601,70
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.209.267,28	9.851.363,08
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	46.182.620,37	57.635.900,20
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.763.336,56	2.876.930,51
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	11.547.235,23	11.580.271,59
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	38.667,93	38.523,16
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	60.130,67	62.913,67

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.840.088,36	7.137.298,25
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	30.249.066,55	31.410.921,61
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.180.621,21	1.160.555,04
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20.577.252,07	22.284.088,08
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.113.580,78	1.188.395,16
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	4.126.741,11	3.849.953,69
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.826.572,38	2.442.192,19
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	424.299,00	485.737,45
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	991.887.757,87	1.029.214.305,24
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	814.920.897,70	847.256.219,82
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	137.715.012,01	139.889.627,88
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	137.006.032,01	139.180.647,88
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	102.488.512,19	105.103.703,83
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	17.022.386,55	17.225.413,23
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	14.982.244,86	14.339.486,85
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.512.888,41	2.512.043,97
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	708.980,00	708.980,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	150.352.799,91	160.602.445,52
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	148.634.526,91	158.884.172,52
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.718.273,00	1.718.273,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	75.556.632,41	76.227.529,07
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	22.831.273,00	23.311.819,00
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	7.529.585,13	7.106.820,59
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	40.103.234,00	40.593.349,20
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	24.502.587,50	23.386.026,00
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	15.600.646,50	17.207.323,20
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	5.092.540,28	5.215.540,28
	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)	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	13.856.456,50	12.996.861,56
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	28.500,00	18.363,00
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	13.732.886,50	12.900.144,16
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	95.070,00	78.354,40
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	30.514.951,57	32.694.163,90
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	17.200,00	23.731,34
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	30.497.751,57	32.670.432,56
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.231.319,78	8.682.871,29
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.231.319,78	8.682.871,29
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	123.678.448,00	129.191.161,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	62.350.610,00	62.350.610,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	46.857.515,00	52.229.228,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	46.857.515,00	48.849.228,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	3.380.000,00
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	14.470.323,00	14.611.323,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.581.129,45	16.524.666,78
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	141.635,00	150.416,00
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	14.668.140,80	15.577.185,02
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	771.353,65	797.065,76
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.382.786,61	15.075.695,71
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.493.402,00	6.493.402,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	7.889.384,61	8.582.293,71
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.731.723,00	2.647.393,50
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.893.639,00	1.893.639,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	775.432,50	687.384,75
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	62.651,50	66.369,75
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	30.280.844,00	31.117.028,84
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.375.070,00	1.375.070,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	28.905.774,00	29.741.958,84
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	113.416.966,61	119.918.691,06
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)		-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	54.014.252,60	59.267.298,46
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	503.064,00	503.064,00
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.697.219,50	1.938.391,16
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	53.550.220,82	53.882.210,84
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	3.652.209,69	4.327.726,60
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	19.295.805,90	18.986.782,90
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.086.154,10	1.086.154,10
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	14.466.226,84	14.391.226,84
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	62.873,90	62.873,90
	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)	1.732.767,17	1.498.744,17

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.947.783,89	1.947.783,89
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	11.943.774,25	18.468.240,91
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.978.500,00	2.647.916,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	72.400,00	42.312,31
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	517.318,00	671.064,71
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	8.375.556,25	15.106.947,89
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA		-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	34.845.412,68	32.064.657,64
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	7.270,53	47.321,61
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	34.660.142,15	31.827.336,03
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.182.823,23	684.471,36
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	6.984.343,87	5.855.597,88
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	8.948.531,52	6.175.070,63
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	6.794.362,34	6.787.019,88
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.137.138,31	5.113.147,24
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	8.612.942,88	7.212.029,04
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	178.000,00	190.000,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	178.000,00	190.000,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	31.536.835,02	32.168.402,26
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	147.518,02	187.674,52
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	14.000,00	15.000,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	27.866.251,00	28.456.661,74
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	3.509.066,00	3.509.066,00
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL		-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)		-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	176.966.860,17	181.958.085,42
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	170.118.664,60	174.046.635,80
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.876.295,50	15.839.164,61
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	31.855.272,00	31.996.844,34
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	19.865.578,00	21.091.050,67
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	4.532.743,00	4.801.314,85
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	15.332.835,00	16.289.735,82
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	17.265.000,00	18.824.653,80
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	749.335,00	858.652,45
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.816.118,00	4.947.413,29
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	8.865.428,50	9.176.270,83
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.573.077,00	1.586.479,06
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	14.977.000,00	16.159.695,75
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.560.799,22	4.914.805,88
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.018.400,00	5.870.609,48
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.898.553,00	3.716.553,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.119.847,00	2.154.056,48
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	44.696.361,38	42.780.995,64
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	431.935,65	485.512,09
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	44.264.425,73	42.295.483,55

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.522.979,07	7.070.095,62
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	7.600,00	36.000,00
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5.426.739,07	6.779.159,57
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	769.308,41	1.077.902,33
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	75.000,00	119.727,60
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	4.423.022,57	5.295.370,97
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	159.408,09	286.158,67
	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		-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	88.640,00	254.936,05
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		125.004,05
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	88.640,00	129.932,00
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.325.216,50	841.354,00
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	154.887,50	57.250,42
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.170.329,00	784.103,58
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	81.670.422,09	85.071.598,84
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.782.715,73	6.153.839,40
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	41.991.001,72	43.876.347,14
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	27.551.362,27	29.084.949,73
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	646.038,00	659.613,00
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.358.004,37	1.284.154,43
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.341.300,00	4.012.695,14
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	24.020.744,33	24.902.022,75
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.778.613,50	2.841.786,46
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	19.187.164,50	20.047.669,96
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	14.490.455,29	14.964.451,93
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	4.696.709,21	5.083.218,03
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.054.966,33	2.012.566,33
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.054.966,33	2.012.566,33
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA2080	Totale Costo del personale	932.947.041,97	978.287.266,19
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	727.753.607,04	760.708.066,66
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	323.410.019,97	333.706.205,77
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	289.285.385,21	299.556.759,93
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	274.051.717,30	284.048.008,79
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	15.233.667,91	15.498.315,84
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		10.435,30
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	34.124.634,76	34.149.445,84
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	32.668.036,46	32.532.035,87
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.456.598,30	1.617.409,97
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	404.343.587,07	427.001.860,89
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	373.348.643,02	406.121.073,46
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	30.994.944,05	20.879.679,11
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		1.108,32
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	4.126.868,32	3.898.205,13
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	4.093.562,44	3.835.162,51
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	3.734.258,23	3.434.214,56
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	342.036,48	396.186,45
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	17.267,73	4.761,50
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	33.305,88	63.042,62
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	26.578,30	29.303,68
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	6.727,58	33.738,94
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	143.717.256,74	152.040.852,45
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.743.549,46	2.029.094,34
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.512.671,69	1.396.713,33
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	230.877,77	623.916,43
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		8.464,58
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	141.973.707,28	150.011.758,11
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	130.530.749,33	145.203.252,04
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	11.442.957,95	4.808.506,07
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	57.349.309,87	61.640.141,95
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	6.675.687,05	7.255.304,30
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.201.390,61	6.658.224,22
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	474.296,44	597.080,08
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	50.673.622,82	54.384.837,65
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	47.803.477,32	52.864.110,64
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.870.145,50	1.520.727,01
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	7.880.677,98	7.766.954,69
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.675.655,37	2.811.610,83
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.205.022,61	4.955.343,86
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	4.708.265,99	4.384.491,36
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	496.756,62	570.852,50
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione		-
	BA2560	Totale Ammortamenti	73.033.871,52	73.094.680,23
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.177.029,18	1.188.439,18
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	71.856.842,34	71.906.241,05
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	44.877.499,34	44.874.737,34
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	228.156,86	227.097,86
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	44.649.342,48	44.647.639,48
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	26.979.343,00	27.031.503,71
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	469.198,10
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti		469.198,10
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti		-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici		-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici		-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari		-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari		-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere		-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria		-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari		-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	56.654.906,61	90.739.932,98
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	12.501.355,00	13.833.629,04
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		1.050.000,00
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		-
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		-
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	12.454.820,00	12.433.629,04
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	46.535,00	350.000,00
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	502.041,73	619.000,00
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	2.617.070,00	59.128.726,22
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		44.798.065,58

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2020 (valori di preconsuntivo)
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		79.000,00
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		4.261.228,89
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.617.070,00	9.990.431,75
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	41.034.439,88	17.158.577,72
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.188.792,83	5.016.375,24
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	311.379,06	331.568,24
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	10.890.567,70	4.529.981,52
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.505.808,08	1.145.367,10
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	17.720.663,62	5.918.285,62
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	103.000,00	217.000,00
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	4.314.228,59	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.633.887.407,32	2.827.814.072,97
		C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	3.974,00	3.935,66
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2,00	2,05
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	3.972,00	3.933,61
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	322,09
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi		322,09
	CA0110	C.3) Interessi passivi	237.631,49	271.976,92
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	237.119,25	251.912,82
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	512,24	20.064,10
	CA0150	C.4) Altri oneri	320,54	251,65
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	170,00	180,00
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	150,54	71,65
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-233.978,03	-267.970,82
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
	DA0010	D.1) Rivalutazioni		-
	DA0020	D.2) Svalutazioni		-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari		
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	10.650.310,95
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze		2.682,31
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	10.647.628,64
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		2.584.087,16
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	6.971.661,59
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato		-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	6.971.661,59
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		2.972.594,73
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		756.188,07
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		24.646,13
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		695,98
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		545.622,00
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		936.000,21
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		1.735.914,47
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	1.084.513,77
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	1.084.513,77
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		834.592,24
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		4,67
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPOR TO 2021	IMPOR TO 2020 (valori di preconsuntivo)
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		7.263,34
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		242.653,52
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		7.366,12
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	2.567.982,55
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze		42.041,41
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	2.525.941,14
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	2.290.902,27
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	149.096,09
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		149.096,09
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	2.141.806,18
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		304.759,57
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	201.171,71
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		104.729,05
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		752,86
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		95.689,80
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		106.512,86
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		8.637,87
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		32.641,78
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		916.162,31
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		571.920,08
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	205.429,69
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato		-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	205.429,69
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		10.000,00
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		199,00
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi		195.230,69
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		29.609,18
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	8.082.328,40
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	66.599.081,29	79.284.506,62
		Y) Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP	64.930.030,29	68.472.311,64
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	61.536.895,95	65.071.548,46
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.934.123,34	1.921.264,24
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.459.011,00	1.479.498,94
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		-
	YA0060	Y.2) IRES	1.669.051,00	1.706.051,00
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.669.051,00	1.706.051,00
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	66.599.081,29	70.178.362,64
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	9.106.143,98

4.3. PROSPETTO PREVENTIVO 2021 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2021	2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-	9.106.144
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	44.877.499	44.874.737
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	26.979.343	27.031.504
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.177.029	1.188.439
Ammortamenti		73.033.871	73.094.680
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 71.868.316	- 71.928.408
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 16.042.060	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 87.910.376	- 71.928.408
(+)	accantonamenti SUMAI	619.000	502.042
(-)	pagamenti SUMAI		-
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		619.000	502.042
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	78.157.350	90.739.933
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)		
- Fondo per rischi ed oneri futuri		78.157.350	90.739.933
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		63.899.845	92.408.247

5. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2021 - TABELLE DI CONSOLIDAMENTO

5.1. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI IN REGIME DI RICOVERO 2021 VALORIZZATE A TARIFFA FASCIA A

Azienda di ricovero	Azienda di residenza			Totale
	ASUGI	ASUFC	ASFO	
A.S.U. GIULIANO ISONTINA		13.255.424	3.555.123	16.810.547
A.S.U. FRIULI CENTRALE	17.865.379		20.955.863	38.821.243
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	1.037.236	6.192.999		7.230.235
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	14.669.114	2.656.296	1.533.330	18.858.740
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	1.393.924	2.813.312	11.215.064	15.422.300
Totale regionale	34.965.653	24.918.032	37.259.380	97.143.064,46

5.2. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI AMBULATORIALI E DIAGNOSTICHE 2021

Azienda erogatrice	ASS di residenza			Totale
	ASUGI	ASUFC	ASFO	
A.S.U. GIULIANO ISONTINA		2.623.757,66	186.108,29	2.809.865,95
A.S.U. FRIULI CENTRALE	4.442.338,05		1.647.992,90	6.090.330,94
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	262.020,36	1.933.561,18		2.195.581,53
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	4.206.808,45	790.921,41	360.468,26	5.358.198,11
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	1.802.947,18	3.392.942,58	15.977.464,40	21.173.354,16
Totale regionale	10.714.114,03	8.741.182,83	18.172.033,84	37.627.330,70

5.3. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: PRESTAZIONI DI LABORATORIO 2021

Azienda di accettazione	azienda di esecuzione	Importo	Importo da iscrivere (55% del valore delle prestazioni)
CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	Azienda sanitaria Friuli Occidentale	781.378,39	429.758,11
Azienda sanitaria Friuli Occidentale	CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	53.301,42	29.315,78

5.4. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE FARMACI 2021

Ente erogante	Ente di residenza			Totale
	A.S.U.GI	A.S.U.FC	A.S.F.O	
A.S.U. GIULIANO ISONTINA		702.674,80	152.364,64	855.039,44
A.S.U. FRIULI CENTRALE	2.473.126,60		1.476.041,99	3.949.168,60
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	20.259,39	275.184,16		295.443,54
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	365.995,55	66.133,17	16.347,62	448.476,34
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	941.941,50	1.748.570,82	8.134.665,37	10.825.177,69
Totale	3.801.323,04	2.792.562,94	9.779.419,63	16.373.305,61

6. FINANZIAMENTO REGIONALE 2021

6.1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE CONSOLIDATI ED IN FINANZIAMENTO REGIONALE

Azienda	Finanziamento indistinto	Contributo per ricerca IRCCS	Funzioni			Totale Funzioni	Totale contributi da Regione
			Pronto soccorso	Emergenza territoriale e centrale operativa	Altre funzioni (1)		
	AA0031	AA0032	AA0034	AA0035	AA0035	AA0033	AA0020
A.S.U. GIULIANO ISONTINA	633.995.461,76		16.390.504	12.010.221	29.900.265	58.300.990,35	692.296.452,11
A.S.U. FRIULI CENTRALE	840.113.128,48		29.899.237	20.015.979	51.425.856	101.341.072,29	941.454.200,77
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	459.540.364,40		15.946.537	10.086.237	13.737.165	39.769.938,91	499.310.303,31
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	9.342.688,00	9.297.000,00	2.328.685		5.102.433	7.431.118,46	26.070.806,46
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	8.726.668,00	9.297.000,00			2.667.122	2.667.122,03	20.690.790,03
AGENZIA REGIONALE COORDINAMENTO PER LA SALUTE	18.221.455,00					-	18.221.455,00
Totale complessivo	1.969.939.766	18.594.000	64.564.963	42.112.437	102.832.842	209.510.242,04	2.198.044.008

Altre funzioni (1):

Complessità (10% tariffato totale escluso PS)

7% tariffato

Centro regionale trapianti e VAD

Centro regionale malattie Rare

Funzioni per lo screening metabolico, protesi cocleari, fibrosi cistica

6.2. DETTAGLIO DEI "CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. (EXTRA FONDO) VINCOLATI" (AA0070)

Azienda	Contributi non autosufficienti		Contributi regionali per incremento spese sanitarie per attività socio-sanitaria enti SSR	Contributo L.R. 1/2005 - art. 3 c. 91-92 - contributo per l'acquisto/adattamento autoveicoli per persone con disabilità fisiche	Contributo sicurezza informatica	Progetto "Dispositivi medici"	Progetto "Farmacovigilanza 2018-23"	Progetto "HPV Selfie"	Progetto "Gioco d'azzardo patologico"	Progetto "Consultori familiari"	Progetti "LR 22/01 amianto"	Progetto "SLA"
	Strutture residenziali	Strutture semi residenziali										
A.S.U. GIULIANO ISONTINA	14.445.459,00	232.207,00	1.107.977		370.000	297.000	93.000	166.000	13.000	59.000	38.000	700.000
A.S.U. FRIULI CENTRALE	21.227.670,00	473.577,60		226.788								
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	10.950.876,00	441.339,40	999.374	206.350								
AGENZIA REGIONALE COORDINAMENTO PER LA SALUTE												
Totale complessivo	46.624.005	1.147.124	2.107.351	433.138	370.000	297.000	93.000	166.000	13.000	59.000	38.000	700.000

Azienda	Progetto "Associazione familiare"	Progetti "Welfare"	L.R. 20/2006 Incentivi cooperazione sociale	Progetto "European rare disease research coordination and support action ERICA"	L. 482/99 ART. 9 - LR 26/07 Progetto riguardante l'uso della lingua slovena nella pubblica amministrazione	LR 6/2006, ART. 41. Fondo per l'autonomia possibile e per l'assistenza a lungo termine	PACS	Soccorso Alpino	LR 13/19 Art. 9 c.8 - BIO CRIME	Altri contributi regionali vincolati	Totale Funzioni
A.S.U. GIULIANO ISONTINA	598.000	50.000	100.000							33.000	18.302.643,00
A.S.U. FRIULI CENTRALE				205.676	28.500	233.400					22.395.611,61
A.S. FRIULI OCCIDENTALE											12.597.938,76
AGENZIA REGIONALE COORDINAMENTO PER LA SALUTE							2.530.000	10.000	43.500		2.583.500,00
Totale complessivo	598.000	50.000	100.000	205.676	28.500	233.400	2.530.000	10.000	43.500	33.000	55.879.693,37

6.3. DETTAGLIO MOBILITA' REGIONALE

Azienda erogatrice	ATTRAZIONE REGIONALE				FUGA REGIONALE				SALDO
	RICOVERI*	AMBULATORIALE**	FARMACI***	TOTALE	RICOVERI*	AMBULATORIALE**	FARMACI***	TOTALE	
A.S.U. GIULIANO ISONTINA	16.810.546,64	2.809.865,95	855.039,44	20.475.452,04	- 34.965.652,90	- 10.714.114,03	- 3.801.323,04	- 49.481.089,97	- 29.005.637,93
A.S.U. FRIULI CENTRALE	38.821.242,69	6.090.330,94	3.949.168,60	48.860.742,23	- 24.918.031,57	- 8.741.182,83	- 2.792.562,94	- 36.451.777,34	12.408.964,89
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	7.230.234,73	2.195.581,53	295.443,54	9.721.259,81	- 37.259.379,99	- 18.172.033,84	- 9.779.419,63	- 65.210.833,46	- 55.489.573,65
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	18.858.740,12	5.358.198,11	448.476,34	24.665.414,58				-	24.665.414,58
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	15.422.300,27	21.173.354,16	10.825.177,69	47.420.832,12				-	47.420.832,12
Totale regionale	97.143.064,46	37.627.330,70	16.373.305,61	151.143.700,77	- 97.143.064,46	- 37.627.330,70	- 16.373.305,61	- 151.143.700,77	0,00

* v. tab. 5.1
 ** v. tab. 5.2
 *** v. tab. 5.4

6.4. DETTAGLIO MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Azienda erogatrice	ATTRAZIONE EXTRAREGIONALE						FUGA EXTRAREGIONALE				SALDO
	RICOVERI	AMBULATORIALE	ALTRO	RICOVERI PRIVATI	AMBULATORIALE PRIVATI	TOTALE	RICOVERI	AMBULATORIALE	ALTRO	TOTALE	
A.S.U. GIULIANO ISONTINA	4.341.266,00	926.198,00	2.173.194,00	1.122.233,00	81.005,00	8.643.896,00	- 17.603.520,00	- 4.200.478,00	- 3.665.980,00	- 25.469.978,00	- 16.826.082,00
A.S.U. FRIULI CENTRALE	15.016.306,00	2.353.139,00	1.856.261,00	948.781,00	154.520,00	20.329.007,00	- 21.269.712,00	- 7.578.004,00	- 5.260.300,00	- 34.108.016,00	- 13.779.009,00
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	6.684.030,00	2.144.615,00	733.272,00	15.619.470,00	3.013.991,00	28.195.378,00	- 21.233.672,00	- 9.826.529,00	- 4.233.046,00	- 35.293.247,00	- 7.097.869,00
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	4.665.359,00	867.818,00	- 8.748,00			5.524.429,00	-	-	- 8.969,00	- 8.969,00	5.515.460,00
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	4.986.300,00	10.342.303,00	13.047.068,00			28.375.671,00	- 2.243.706,00	-	- 652.614,00	- 2.896.320,00	25.479.351,00
Totale regionale	35.693.261,00	16.634.073,00		17.690.484,00		91.068.381,00	- 62.350.610,00	- 21.605.011,00	- 13.820.909,00	- 97.776.530,00	- 6.708.149,00

Secondo quanto previsto dall'art. 29 punto h) del D.Lgs. 118/2011 i valori esposti come dato di attrazione e fuga sono relativi all'attrazione extra regionale da riparto FSN 2020 che include i dati della matrice di mobilità 2018