

ALLEGATO ALLA DELIBERA N. 1798 DEL 16 NOVEMBRE 2023

CONSOLIDATO PREVENTIVO 2023 – ALLEGATO 2

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

ANNO 2023

REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA

Sommario

1. MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2023 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA	3
2. LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIA.....	5
2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE	7
2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE E IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	9
2.3 GESTIONE FINANZIARIA.....	11
3. VINCOLI GESTIONALI	12
3.1. FARMACEUTICA.....	12
3.2. DISPOSITIVI MEDICI	12
3.3. PRESTAZIONI AMBULATORIALI	21
3.4. MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE.....	22
3.5. CONTENIMENTO DELLA SPESA E SPENDING REVIEW	22
3.6. RISORSE UMANE.....	26
4. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2023 DEL SSR FRIULI VENEZIA GIULIA.....	27
4.1. IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR FRIULI VENEZIA GIULIA.....	27
4.2. MODELLO MINISTERIALE CE CONSOLIDATO.....	29
4.3. PROSPETTO PREVENTIVO PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETICI CONSOLIDATO	35
5. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2023 - TABELLE DI CONSOLIDAMENTO	36
5.1. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI IN REGIME DI RICOVERO 2023 VALORIZZATE A TARIFFA FASCIA A.....	36
5.2. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI AMBULATORIALI E DIAGNOSTICHE 2023.....	36
5.3. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: PRESTAZIONI DI LABORATORIO 2023.....	36
5.4. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE FARMACI 2023	36
6. FINANZIAMENTO REGIONALE 2023	37
6.1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE CONSOLIDATI ED IN FINANZIAMENTO REGIONALE	37
6.2. DETTAGLIO DEI "CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. (EXTRA FONDO) VINCOLATI" (AA0070).	38
6.3. DETTAGLIO MOBILITA' REGIONALE.....	39
6.4. DETTAGLIO MOBILITA' EXTRAREGIONALE.....	39
6.5. TABELLE ECONOMICHE DI DETTAGLIO.....	40

1. MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2023 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

I bilanci oggetto di consolidamento del presente atto sono riferiti ai seguenti Enti istituiti 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 assumo la gestione delle attività socioassistenziali adottano il bilancio della gestione sanitaria, il bilancio della gestione delegata delle attività socioassistenziali e il bilancio consolidato. Oggetto del presente atto di consolidamento 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 trasmesse con note prot. n. 11755 del 22/03/2023 e n. 14150 del 06/04/2023 e con le indicazioni post negoziazione trasmesse con le note prot. n. 18006-18007-18008-18009-18010-18011 del 10/05/2023. Il bilancio di previsione di Arcs è stato redatto anche sulla base delle valutazioni e degli indirizzi trasmessi dalla Direzione Centrale Salute con nota prot. n. 309061 del 26/05/2023.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono uniformi tra tutte le aziende e rispettano la disciplina prevista dal decreto legislativo 118/2011. Sono stati adottati in via definitiva con gli atti sotto riportati:

- Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina (ASUGI): decreto n. 591 del 06/07/2023 e decreto n. 682 del 18/08/2023;
- Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale (ASUFC): decreto n. 588 del 17/05/2023;
- Azienda Sanitaria Friuli Occidentale (ASFO): decreto n. 427 del 17/05/2023;
- I.R.C.C.S. Burlo Garofolo: decreto n. 141 del 17/05/2023;
- I.R.C.C.S. Centro di Riferimento Oncologico: deliberazione n. 209 del 17/05/2023;
- Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute (ARCS): decreto n. 150 del 27/07/2023.

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

Ai fini del consolidamento dei Bilanci di Previsione 2023, 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 2022 e nelle indicazioni metodologiche inviate da A.R.C.S.

2. LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Tutte le Aziende presentano il bilancio preventivo 2023 in pareggio.

Gli schemi di bilancio adottati dagli Enti del SSR sono stati inviati alle aziende dalla Direzione Centrale Salute con nota prot.n. 21351/P del 12/12/2014.

I dati indicati nella colonna 2022, riportati nei documenti di approvazione dei bilanci di previsione definitivi 2023, si riferiscono ai bilanci consuntivi aziendali adottati in via preliminare per ASFO, ASUGI, I.R.C.C.S. Burlo Garofolo, I.R.C.C.S. Centro di Riferimento Oncologico e ARCS e in via definitiva per ASUFC.

Come previsto nelle indicazioni operative trasmesse da ARCS con le note sopra citate, i bilanci di previsione 2023 non contengono i seguenti valori economici:

- I finanziamenti previsti per le attività finalizzate di cui all'allegato 1 della delibera n. 480 dell'17/03/2023:
 - Linee n. 22 e n. 23 – Risorse aggiuntive regionali per il personale dipendente: non sono stati iscritti né costi né ricavi nelle more della sottoscrizione dei relativi accordi.
 - Linea n. 30 - Personale in utilizzo presso la Direzione centrale salute": gli Enti hanno dettagliato nella tabella 9E, delle tabelle economiche di cui al paragrafo 6.5, i costi che prevedono di sostenere ma non hanno riportato nei bilanci di previsione né costi né ricavi.
 - Linea n. 36 – CART: gli Enti hanno dettagliato nella tabella 9A, delle tabelle economiche di cui al paragrafo 6.5, i costi che prevedono di sostenere ma non hanno riportato nei bilanci di previsione né costi né ricavi.
 - Linea n. 37 – Farmaci Innovativi: gli Enti hanno dettagliato nella tabella 9B, delle tabelle economiche di cui al paragrafo 6.5, i costi che prevedono di sostenere ma non hanno riportato nei bilanci di previsione né costi né ricavi.
 - Linea 40 – Indennità personale sanitario e OSS
Linea 44 e 45 - Incremento fondo trattamento accessorio dirigenti sanitari
Linea 48-49-50-51 – Quota INAIL finalizzata
Linea 52-53-54 – Indennità PS comparto e dirigenza
non sono stati iscritti né costi né ricavi relativi a queste voci;
 - Linea 56 – Adeguamento delle tariffe delle prestazioni di riabilitazione ex art. 26, RSA e Hospice: gli Enti hanno dettagliato nella tabella 9G, delle tabelle economiche di cui al paragrafo 6.5, i costi che prevedono di sostenere ma non hanno riportato nei bilanci di previsione né costi né ricavi.
- I finanziamenti accantonati nel corso del 2022, di cui all'art. 1, commi da 276 a 279 (Disposizioni in materia di liste di attesa) L. 234/2021, in attesa delle nuove indicazioni di utilizzo da parte della Direzione Centrale Salute anche conseguentemente alle indicazioni contenute nella legge di conversione del D.L. n.198/2022.
- I fondi covid residui derivanti da accantonamenti dei finanziamenti statali e regionali eroganti negli esercizi precedenti non completamente utilizzati e i finanziamenti Ucraina accantonati nell'esercizio 2022 in attesa di specifiche indicazioni da parte della Direzione Centrale Salute.

FONDI COVID				
	IMPORTO ACCANTONATO AL 31/12/2022	di cui statali	di cui regionali	di cui DL 104/2020
ASFO	3.559.040,00	3.559.040,00		365.063,95
ASUFC	3.764.592,43	561.941,99	3.202.650,44	736.260,05
ASUGI	6.824.394,95	1.246.765,47	5.577.629,48	914.017,38
BURLO	255.001,00	187.681,00	67.320,00	0,50
CRO	968.450,83		968.450,83	140,88
TOTALE	15.371.479,21	5.555.428,46	9.816.050,75	2.015.482,76

- Le somme accantonate nel 2022 relativamente al pay back dispositivi in attesa di specifiche indicazioni da parte della Direzione Centrale Salute, il cui valore è pari ad € 104.551.449

	IMPORTO ACCANTONATO 2022
ASFO	21.118.025
ASUFC	48151633,22
ASUGI	32424076,58
BURLO	1.714.378,00
CRO	1.143.335,72
TOTALE	104.551.449

- Il valore relativo all'accantonamento dell'1% del costo personale finalizzato all'incremento del fondo produttività/risultato in quanto tale costo si manifesterà solo al verificarsi a consuntivo di un utile di almeno pari entità. La stima di tali costi è la seguente:

	PREVISIONE COSTI 2023
ASFO	1.273.279,37
ASUFC	159.970,74
ASUGI	2.124.391,21
BURLO	252.299,74
CRO	214.631,93
ARCS	49.785,86
TOTALE	4.074.358,86

Di seguito si evidenziano le voci di bilancio e i principali scostamenti rispetto ai dati del bilancio consuntivo 2022, secondo il consolidamento effettuato da ARCS sulla base dei dati a sua disposizione, in quanto il documento ufficiale di consolidamento non è stato al momento adottato da parte della Giunta Regionale.

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione 2023 ammonta complessivamente ad euro 2.790.111.362. Tale valore si compone delle seguenti voci:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013		Preventivo 2023	Consuntivo 2022 (non consolidato definitivo)	Variazione Preventivo 2023/Consuntivo 2022	
				Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Contributi d'esercizio	2.516.502.552,00	2.692.743.466,00	- 176.240.914,00	-0,0654503
	a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota	2.434.900.728,00	2.562.873.490,00	- 127.972.762,00	-4,99%
	b) Contributi in c/esercizio extra fondo	67.228.897,00	103.748.283,00	- 36.519.386,00	-35,20%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	63.771.558,00	78.933.637,00	- 15.162.079,00	-19,21%
	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	639.373,00	4.044.326,00	- 3.404.953,00	-84,19%
	5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.817.966,00	20.770.320,00	- 17.952.354,00	-86,43%
	c) Contributi in c/esercizio per ricerca	14.006.927,00	25.408.374,00	- 11.401.447,00	-44,87%
	1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.089.165,00	7.265.236,00	- 2.176.071,00	-29,95%
	2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.633.483,00	10.298.155,00	- 5.664.672,00	-55,01%
	3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici	2.818.815,00	3.352.087,00	- 533.272,00	-15,91%
	4) Contributi da privati	1.465.464,00	4.492.896,00	- 3.027.432,00	-67,38%
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	366.000,00	713.319,00	- 347.319,00	-48,69%
2	Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	183.658,00	183.658,00	-100,00%
3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	13.810.454,00	73.254.513,00	- 59.444.059,00	-81,15%
4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	133.578.644,00	134.936.871,00	- 1.358.227,00	-1,01%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	74.159.957,00	74.144.581,00	15.376,00	0,02%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	29.104.565,00	30.327.297,00	- 1.222.732,00	-4,03%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	30.314.122,00	30.464.993,00	- 150.871,00	-0,50%
5	Concorsi, recuperi e rimborsi	10.670.404,00	205.891.368,00	- 195.220.964,00	-94,82%
6	Comparsa alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	35.886.209,00	33.451.269,00	2.434.940,00	7,28%
7	Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	74.635.170,00	80.427.046,00	- 5.791.876,00	-7,20%
8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9	Altri ricavi e proventi	5.027.929,00	3.263.476,00	1.764.453,00	54,07%
TOTALEA)		2.790.111.362,00	3.223.784.351,00	- 433.672.989,00	-13,45%

La DGR 480 del 17/03/2023 stabilisce che il finanziamento indistinto del Sistema Sanitario Regionale per l'esercizio 2023, gestione corrente, è pari ad euro 2.497.885.699,18, di tale valore sono stati rappresentati nei bilanci aziendali euro 2.430.512.728,63 secondo il dettaglio rappresentato nella tabella sotto riportata:

Fondo sanitario regionale	Assegnato 2023	Assegnato 2022	Delta	Delta %
Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto SSR	2.220.597.487,00	2.281.525.396,27	-60.927.909	-3%
Contributi da Regione o Prov. Aut. regionale vincolato SSR per ricerca	18.594.000,00	18.594.000,00	0	0%
Contributi da Regione o Prov. Aut. regionale vincolato SSR sovraziendali*	189.911.241,63	207.535.404,08	-17.624.162	-8%
Contributo per superamento OPG non ancora iscritto dagli enti	1.410.000,00	1.410.000,00	0	0%
Totale contributi da bilanci Enti SSR	2.430.512.728,63	2.509.064.800,35	-78.552.071,72	-3%
Sovraziendali non iscritte dagli enti	67.372.970,55		67.372.971	
Totale FSR	2.497.885.699,18	2.509.064.800,35	-11.179.101,17	0%

*Nota: l'importo dei contributi sovraziendali stanziati per l'anno 2022 complessivamente ammontavano ad euro 221.591.780,81 ma imputati ai bilanci di esercizio 2022 euro 207.535.404,08

Nei "Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" (AA0030) sono stati imputati, inoltre, € 4.000.000 relativi al contributo assegnato dalla DGR 189/2020 al finanziamento corrente aggiuntivo per "attività sociosanitaria regionale con

destinazione alla copertura dell'incremento spese sanitarie per attività socio-sanitaria enti SSR" (la restante quota è stata attribuita alla voce "Contributi c/esercizio (extra fondo)"-AA0050) e € 388.000 relativi al contributo di cui alla L.R. 25/2018 Interventi per la disinfestazione da zanzare.

I contributi in c/esercizio da Regione (AA0020) registrano una diminuzione di circa 128 milioni di euro. Tale variazione è imputabile:

- per circa 61 milioni al minor finanziamento indistinto procapite e funzioni assegnato per il 2023;
- per circa 18 milioni a minori contributi sovraziendali imputati nei bilanci di previsione 2023 rispetto ai bilanci consuntivi 2022. Si precisa, però, che complessivamente i contributi sovraziendali stanziati per l'anno 2023 sono superiori di circa 50 milioni di euro rispetto al valore 2022 ma che:
 - o 65 milioni di euro non sono stati utilizzati nei bilanci di previsione in quanto non ancora ripartiti tra gli enti del SSR (risorse aggiuntive, farmaci innovativi, farmaci CAR-T, adeguamento tariffe RSA, ecc.) non imputando a bilancio i relativi costi;
 - o per 2 milioni di euro stati utilizzati in misura inferiore al valore stanziato in linea con la previsione dei correlati costi;
- per circa 28 milioni di euro ai fondi stanziati nel 2022 dall'art. 40, co. 1 e 2 del DL 50/2022 a titolo di contributo ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche;
- per circa 7,5 milioni di euro ai fondi stanziati nel 2022 dall'art. 20, c. 6 del DL 41/2021 a titolo di remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN;
- per circa 10 milioni di euro ai fondi stanziati nel 2022 dalla DGR 1810/22 "Piano operativo regionale per il recupero liste d'attesa ex L. 234/21, art. 1, c. 276-278";
- per circa 1,8 milioni di euro a minori contributi assegnati dalla DGR 189/2020 per il finanziamento corrente aggiuntivo per "attività socio-sanitaria regionale con destinazione alla copertura dell'incremento spese sanitarie per attività socio-sanitaria enti SSR";
- per circa 1,4 milioni di euro a minori fondi stanziati da specifici finanziamenti erogati nel 2022.

Con riferimento alle restanti voci del valore della produzione, i principali scostamenti hanno riguardato:

- per circa -36 milioni a minori ricavi per contributi assegnati dalla regione o derivanti da finanziamenti statali per interventi specificatamente finanziati (AA0050);
- per circa -11 milioni di euro a minori contributi in conto esercizio per la ricerca (AA0180), in attesa delle assegnazioni definitive 2023. Tale diminuzione è compensata da minori accantonamenti di quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per 19 milioni di euro (BA2800, BA2811 e quota BA2790);
- per circa -59 milioni a minori utilizzi di fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti (AA0270). Nel 2022, 20 milioni di euro si riferivano all'utilizzo 2022 dei ricavi per pay-back farmaci 2019 e circa 23 milioni di euro a fondi covid utilizzati nel 2022 ma relativi ad esercizi precedenti;

- per circa -195 milioni di euro alla mancata imputazione dei rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay-back farmaci (AA0890) e da altre imprese per pay-back dispositivi medici (AA0921) in quanto non è stata ancora definita, a livello statale, la quota di competenza 2023. Tali minori finanziamenti sono parzialmente compensati da minori accantonamenti di quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per circa 104 milioni di euro, con riferimento ai pay back dispositivi (quota voce CE BA2810);
- per circa -5,8 milioni di euro a minori contributi in c/capitale imputati all'esercizio (AA0980) a cui corrispondono in parte minori quote di ammortamento accantonate (BA2560).

Si precisa che si prevedono maggiori entrate per ticket (AA0940) per circa 2,4 milioni di euro per tutti gli Enti del SSR correlati alla ripresa e potenziamento dell'attività ospedaliera e sanitaria, anche alla luce dei dati registrati nei primi tre mesi dell'anno in corso.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE E IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 2.716.461.258, mentre le imposte sul reddito di esercizio ad euro 73.457.033. Tali valori si compongono delle seguenti voci:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013		Preventivo 2023	Consuntivo 2022 (non consolidato definitivo)	Variazione Preventivo 2023/Consuntivo 2022	
				Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
1	Acquisti di beni	525.492.579,00	590.017.826,00	- 64.525.247,00	-10,94%
	a) Acquisti di beni sanitari	508.747.692,00	572.080.454,00	- 63.332.762,00	-11,07%
	b) Acquisti di beni non sanitari	16.744.887,00	17.937.372,00	- 1.192.485,00	-6,65%
2	Acquisti di servizi sanitari	760.724.857,00	876.858.531,00	- 116.133.674,00	-13,24%
3	Acquisti di servizi non sanitari	182.008.575,00	245.552.041,00	- 63.543.466,00	-25,88%
4	Manutenzione e riparazione	78.710.570,00	106.940.989,00	- 28.230.419,00	-26,40%
5	Godimento di beni di terzi	26.774.197,00	28.235.907,00	- 1.461.710,00	-5,18%
6	Costi del personale	1.018.251.953,00	1.028.452.950,00	- 10.200.997,00	-0,99%
7	Oneri diversi di gestione	7.806.805,00	8.285.600,00	- 478.795,00	-5,78%
8	Ammortamenti	75.279.481,00	80.051.444,00	- 4.771.963,00	-5,96%
9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	1.639.895,00	- 1.639.895,00	-100,00%
10	Variazione delle rimanenze	-	12.482.700,00	- 12.482.700,00	-100,00%
11	Accantonamenti	41.412.241,00	198.736.911,00	- 157.324.670,00	-79,16%
TOTALE B)		2.716.461.258,00	3.177.254.794,00	- 460.793.536,00	-14,50%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1)	IRAP	72.020.419,00	72.592.774,00	- 572.355,00	-0,79%
	a) IRAP relativa a personale dipendente	68.354.983,00	68.589.646,00	- 234.663,00	-0,34%
	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.907.426,00	1.905.727,00	1.699,00	0,09%
	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.758.010,00	2.097.401,00	- 339.391,00	-16,18%
	d) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	
2)	IRES	1.436.614,00	1.620.951,00	- 184.337,00	-11,37%
3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
TOTALE Y)		73.457.033,00	74.213.725,00	- 756.692,00	-1,02%

Gli scostamenti evidenziati rispetto ai bilanci consuntivi 2022 risentono dei tagli tecnici applicati dalle aziende al fine di rispettare l'obbligo del pareggio di bilancio inoltre, per i valori relativi a farmaci, dispositivi, farmaceutica convenzionata, DPC e manutenzioni edili-impianistiche, i costi iscritti a bilancio 2023 rispettano gli importi determinati secondo i vincoli gestionali stabiliti dalla Linee annuali per la gestione dei cui alla DGR 480/2023. I costi relativi al personale dipendente e al personale somministrato rispettano i tetti di spesa fissati dalla DGR sopra richiamata.

Le principali variazioni riguardano le seguenti voci:

- Acquisti di beni sanitari: si evidenziano minori costi per circa 63,3 milioni di euro imputabili prevalentemente a dispositivi medici (-37 milioni di euro) e farmaci (- 27 milioni di euro).

Rispetto al bilancio consuntivo 2022 non sono stati imputati costi per i farmaci innovativi per circa 22 milioni di euro (le stime di costo 2023, non imputate ai bilanci di previsione, sono dettagliate nella tabella 9B, delle tabelle economiche di cui al paragrafo 6.5, e ammontano a circa 19,6 milioni di euro) e farmaci CART per 1,5 milioni di euro (le stime di costo 2023, non imputate ai bilanci di previsione, sono dettagliate nella tabella 9A, delle tabelle economiche di cui al paragrafo 6.5, è ammontano a circa 4,1 milioni di euro, di cui 3,8 di acquisti diretti e 0,3 di rimborsi ad altre aziende). Sono stati valorizzati costi per la cura dell'atrofia muscolare (SMA) per € 5.717.550,48 in linea con l'esercizio precedente.

- Acquisti di beni non sanitari: si evidenziano minori costi per circa 1,2 milioni di euro imputabili prevalentemente a minori costi per carburanti, materiali informatici e di cancelleria e materiali per manutenzioni.
- Acquisti di servizi sanitari: si prevedono minori costi per circa 116 milioni.
- Acquisti di servizi non sanitari: si prevedono minori costi per circa 63,5 milioni di euro dei quali si evidenziano risparmi per 33 milioni di euro dei costi per utenze e per 4 milioni di euro dei costi per lavoro interinale non sanitario.
- Manutenzioni: si prevedono minori costi per circa 28 milioni di euro imputabili sia all'applicazione del vincolo operativo previsto dalle linee di gestione, per il quale le manutenzioni edili impiantistiche non potevano essere iscritte a valori superiori al costo sostenuto nel 2015, sia all'applicazione di tagli tecnici per garantire il pareggio di bilancio;
- Costi del personale: la riduzione evidenziata rispetto al dato del bilancio consuntivo 2022 (circa -10 milioni di euro) è attribuibile alla mancata imputazione dei costi relativi alle risorse aggiuntive regionali per il personale dipendente, il cui valore previsto dalle linee sovraziendale n. 22 e n. 23, non ancora riparto tra gli Enti del SSR, è pari ad euro 31.791.239. Lo scostamento rilevato tra i costi 2023, comprensivi del valore degli accantonamenti e dell'IRAP, rispetto al costo 2022, al netto delle risorse aggiuntive regionali, è pari a circa +25,7 milioni di euro. Le stime di costo 2023 sono state determinate sulla base del piano dei fabbisogni elaborato da ciascun Ente, che complessivamente porta ad un incremento al 31.12.2023, della dotazione organica di 914 unità così come meglio dettagliato nell'apposito paragrafo.
- Accantonamenti: i minori accantonamenti evidenziati nel bilancio di previsione 2022 rispetto al dato del consuntivo 2022, sono pari a circa 157 milioni di euro, si riferiscono per:
 - o 4,8 milioni di euro per minori accantonamenti per rischi, in particolare per cause processuali e contenziosi con personale dipendente;
 - o 104 milioni di euro per minori accantonamenti per pay back dispositivi medici a seguito di finanziamenti ricevuti nel 2022 e non completamente utilizzati;
 - o 2 milioni di euro per minori accantonamenti per fondi per progetti di recupero liste di attesa a seguito di finanziamenti ricevuti nel 2022 e non completamente utilizzati;
 - o 19 milioni di euro per minori accantonamenti per contributi (pubblici e privati) ricevuti nell'esercizio finalizzati alla ricerca;

- per 31 milioni di euro per minori accantonamenti di contributi finalizzati ricevuti nel 2022 e non completamente utilizzati, di cui circa 10 milioni di euro relativi alla gestione emergenziale.

Si registra invece un incremento di 4,4 milioni di euro di accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente.

2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il Piano dei Flussi Prospettici Consolidato è stato redatto sommando i piani predisposti ed adottati da ciascun ente del SSR.

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 157.206.528.

3. VINCOLI GESTIONALI

I valori previsti nei Bilanci di Previsione 2023, al netto dei costi sostenuti per la ricerca, evidenziati nelle tabelle di dettaglio trasmesse ad ARCS, rispettano complessivamente i vincoli gestionali previsti nella DGR 480/2023, come rappresentato dalle tabelle sotto riportate:

3.1. FARMACEUTICA

	descrizione vincolo	COSTO 2022	IMPORTI VINCOLI	TOTALE PREVISIONE 2023	ASFO 2023	ASUFC 2023	ASUGI 2023	BURLO 2023	CRO 2023	ARCS 2023 (ISTITUZIONALE)	Note
FARMACEUTICA TERRITORIALE CONVENZIONATA	costo procapite € 109,00	156.683.231,49	151.085.445,00	116.088.544,00	15.518.375,26	54.577.212,74	45.992.956,00				
FARMACEUTICA TERRITORIALE (90%)	costo procapite € 81,00	113.104.236,97	112.274.505,00	109.025.776,19	24.481.324,78	49.037.453,40	35.506.998,00				
	(Farmaceutica diretta senza farmaci per terapie antinfettive-costo trattamento > 2 milioni, farmaci SMA - costo/anno paziente >100.000, farmaci innovativi fg) (a)			15.490.965,47	9.589.702,89	2.522.065,80	3.378.796,78				
DPC (b)		83.457.828,00	49.602.515,00	57.805.548,37	13.721.851,22	25.234.301,15	18.849.394,00				
- farmaci		53.045.204,03	49.822.655,98	49.895.814,39	11.368.376,00	21.683.044,39	16.644.394,00				
- servizio		10.412.423,97	9.779.859,02	8.109.731,98	2.353.475,22	3.551.256,76	2.205.000,00				
FARMACEUTICA OSPEDALIERA (spesa ospedaliera + 10% diretta residenti fvg: senza covid, vaccini, farmaci SMA - costo/anno paziente > 100.000), innovativi fg, oncologici ed emato-oncologici, farmaci CAR-T) (a)	riduzione rispetto consumo 2022 -1,0% ASFO -1,0% ASUFC -2,5% ASUGI -0,5% IRCS BURLO -0,5% IRCS CRO Totale +1%	71.872.832,84	70.879.440,20	67.586.867,57	11.889.273,46	32.738.638,08	17.804.891,62	1.856.281,27	3.297.783,54		
FARMACI ONCOLOGICI (esclusi innovativi fg) (a)	mantenimento valore 2022 (dato DCS)	50.218.638,86	50.218.638,86	51.922.576,72	1.185.504,41	22.014.598,52	10.856.281,16	322.450,00	17.543.742,64		I dati corrispondenti a conti di bilancio specifici sono stati estratti dagli schemi di alimentazione dei Bilanci Preventivi 2023
ALTRI DATI CHE COMPONGONO LA SPESA FARMACEUTICA											
nessun vincolo (ipotesi mantenimento dato 2022)		9.163.020,20	9.163.020,20	9.120.452,65	453.684,62	1.425.825,99	861.485,00	25.273,46	6.554.183,59		
90% distribuzione diretta ad altri residenti della regione (a)					278.750,84	3.702.366,93	952.627,00	478.209,00	10.078.612,14		
Farmaci emofilia (costo trattamento > 2 milioni) (b)											
Farmaci SMA (costo/anno paziente >100.000) (b)	monitoraggio DCS	5.959.004,00	5.717.550,48	5.717.550,48		1.500.000,00	200.000,00	4.017.550,48			
Farmaci innovativi residenti fvg (b)	monitoraggio DCS	22.253.533,98									
Farmaci CAR-T (b)	monitoraggio DCS	1.488.180,56									
Farmaci centri di costo COVID (b)	monitoraggio DCS	1.428.316,00									
Pay back farmaci a distribuzione costo		973.059,39	554.193,50	554.193,50	157.020,00	274.709,50			122.464,00		
Altri consumi di farmaci e oligoterapie non trasmessi attraverso flussi farmaceutica (scaduti, minisan esclusi o nulli, rettifiche COGE ecc)		23.736,04		2.554.636,76	295.000,00	1.127.314,59	497.322,00	86.845,27	248.154,89	300.000,00	
Minori costi previsti in CE				910.000,00			910.000,00				
TOTALE	Farmaceutica convenzionata	156.683.231,49	151.085.445,00	116.088.544,00	15.518.375,26	54.577.212,74	45.992.956,00	-	-	-	corrispondente al valore indicato in BA0500
TOTALE	Prodotti farmaceutici	327.516.171,81	297.521.617,20	294.159.481,80	40.205.191,32	130.432.466,60	78.835.202,00	6.786.609,48	37.600.012,40	300.000,00	corrispondente al valore indicato in BA0300 +BA0301 (nel 2022 il totale comprende la variazione rimanenze)
TOTALE	Servizio DPC	10.412.423,97	9.779.859,02	8.109.731,98	2.353.475,22	3.551.256,76	2.205.000,00	-	-	-	corrispondente al valore indicato in BA1000 (al netto 30SPRV, F.AL) ed esclusa quota vaccini

(a) Fonte: Monitoraggio indicatori Linee per la gestione 2022 trasmesso da Servizio Assistenza Farmaceutica - Direzione Centrale Salute. E' stato portato in detrazione il valore 2022 dei farmaci con indicazione innovativa afferente alla spesa farmaceutica ospedaliera regionale come da dati trasmessi da DCS
(b) Monitoraggio indicatori Linee per la gestione 2022 trasmesso da Servizio Assistenza Farmaceutica - Direzione Centrale Salute
(c) Estrazione Portale Direzionale SISRS - Universo Farmaceutica Diretta (agg. 21/06/2023)

3.2. DISPOSITIVI MEDICI

La DGR 480/2023 ha confermato l'obbligo di rispetto delle misure di contenimento della spesa per dispositivi medici definendo per ciascun Ente il valore massimo di costo per il 2023. Tale valore, parametrato ai dati di consumo 2019, con la neutralizzazione dei costi COVID e della componente inflattiva, costituisce l'obiettivo minimo di contenimento della spesa da conseguire nel 2023. L'obiettivo ricalcolato tiene conto del passaggio di funzioni, successive al 2019, tra ASFO e CRO.

descrizione vincolo	ENTE	Obiettivo minimo	trasferimento costi per trasferimento fusioni	Obiettivo ricalcolato	2023					
					Totale costo dispositivi da bilanci (BA0210+BA0303)	Costi per ricerca	Stima costi su centri di costo covid	Stima incremento inflattivo 23/19	Costo dispositivi netto	% inflazione
Obiettivo minimo: riduzione 2% costo 2019 al netto costi per ricerca)	ASFO	33.098.083,69	9.901,92	33.088.181,77	30.503.524,11		2.317.412,00	3.676.449,41	24.509.662,71	15%
	ASUFC	84.701.130,68		84.701.130,68	82.757.200,85		1.000.000,00	12.705.169,60	79.052.031,25	16%
	ASUGI	52.753.396,26		52.753.396,26	49.553.196,00	161.160,08		7.432.979,40	41.959.056,52	18%
	BURLO	5.014.307,20		5.014.307,20	7.138.311,20	1.372.004,00		752.000,00	5.014.307,20	15%
	CRO	5.642.919,14	9.901,92	5.652.821,06	8.755.533,65	2.041.579,42		281.026,41	847.923,16	15%
	ARCS (istituzionale)									
TOTALE		181.209.838,97		181.209.838,97	188.707.765,81	3.574.743,50	3.598.438,41	25.414.521,57	156.120.062,33	16%

- Indice generale nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi DICEMBRE 2019: 102,9
- Indice generale nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi APRILE 2023: 119,4
Variazione dei prezzi: +16,5

- Indice generale dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), con tabacchi DICEMBRE 2019: 102,7
- Indice generale dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), con tabacchi MARZO 2023: 118,0
Variazione dei prezzi: +15,3

Come previsto dalla DGR 480/2023, le Aziende con la redazione del Piano Attuativo 2023 dovevano evidenziare in un apposito paragrafo dedicato, il risultato delle azioni di contenimento della spesa intraprese nel 2022 e che intendono proseguire nel 2023, nonché, di quelle che intendono intraprendere nel 2023 per il contenimento della spesa per acquisti di dispositivi medici, diversi da quelli destinati a COVID-19, con particolare riferimento ai Diagnostici in Vitro.

A tal fine si riportano le relazioni inserite nei Piani Attuativi 2023 da ciascun Ente:

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI			
ASFO	La direzione strategica, durante nel budget 2022 con le strutture sanitarie, ha previsto una riduzione del 3% della spesa per il consumo di dispositivi medici. Per la richiesta di acquisto di dispositivi medici infungibili viene applicato il "Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria dell'Azienda sanitaria Friuli Occidentale (As FO)" adottato con decreto n. 413 del 17.07.2020. Nel modulo di richiesta previsto dal regolamento vengono descritte le caratteristiche tecniche del bene e la motivazione dell'infungibilità, ossia una relazione in merito alle ragioni di natura tecnica, correlate a indicazioni di natura diagnostica e terapeutica che non consentono l'impiego di altri prodotti.			
	L'andamento del costo dei dispositivi medici è indicato nella seguente tabella:	2023	2022	2019
	Dispositivi medici	37.883.271,38	36.342.407,56	33.759.005,79
	Costi per trasferimento Medicina Nucleare al CRO			10.104,00
	Totale ASFO	37.883.271,38	36.342.407,56	33.748.901,79
	COVID			
	Dispositivi medici	943.620,00	1.383.150,75	
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.373.792,00	2.265.675,47	
		2.317.412,00	3.648.826,22	
	Totale al netto covid	35.565.859,38	32.693.581,34	33.748.901,79
	Stima incremento inflattivo 23/19 - 22/19	15%	15%	
		5.062.335,27	5.062.335,27	
	Totale al netto inflazione (BA0210+BA0303)	30.503.524,11	27.631.246,07	
	vincolo	33.098.083,69	33.098.083,69	
	rispettato	sì	sì	
	Nel 2023 si prevede un incremento del consumo di dispositivi medici a causa della ripresa dell'attività operatoria e un mantenimento del costo dei Dispositivi medico diagnostici in vitro che, aumenteranno per effetto della implementazione della Piattaforma dipartimentale di Biologia Molecolare ma diminuiranno, in parte, relativamente ai costi COVID. Questi ultimi tuttavia, benchè in diminuzione, saranno ancora presenti nel 2023 per effetto dell'introduzione durante la pandemia di alcuni test specifici che continuano ad essere effettuati in presenza di particolari sintomatologie.			
	ASFO procede all'acquisizione di beni e servizi mediante ricorso alle Convenzioni stipulate da Consip o alle procedure espletate dall'Azienda Regionale di Coordinamento della Salute (di seguito ARCS) nel rispetto della programmazione da quest'ultima adottata (cfr. da ultimo Decreti ARCS n. 259/02.12.2022 e n. 5/05.01.2023), nonché dei propri atti programmatori (cfr. da ultimo Decreti DG n. 539 del 29/06/2022 e n. 898/28.10.2022).			
	Anche per l'anno 2023, per la richiesta di acquisto di dispositivi medici infungibili viene applicato il "Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria dell'Azienda sanitaria Friuli Occidentale (As FO)" adottato con decreto n. 413 del 17.07.2020.			

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI
ASUFC	<p>Per quanto concerne l'attività di approvvigionamento di dispositivi medici, si premette che anche nell'anno 2022 la maggior parte degli acquisti è stata effettuata dall'Azienda Sanitaria Universitaria "Friuli Centrale" (ASU.FC) sulla base di gare ad evidenza pubblica di valore superiore alle soglie di rilevanza comunitaria espletate dall'ARCS o sulla base di gare/convenzioni aggiudicate da CONSIP, pertanto le leve a disposizione di questa Azienda per la riduzione della spesa relativa agli acquisti di dispositivi medici da questo punto di vista sono state fortemente limitate e condizionate da quanto sopra evidenziato. Risulta inoltre necessario ricordare che il momento storico attuale non favorisce certamente l'attività di rinegoziazione dei contratti in essere con l'effetto di ridurre i prezzi unitari di fornitura e/o i volumi di acquisto, rispetto a quelli contenuti nei contratti in essere e ciò principalmente in considerazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - delle difficoltà operative ed organizzative che si stanno tuttora registrando a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19; - della situazione di incertezza recentemente generatasi a livello internazionale con l'imperversare del conflitto in Ucraina. <p>Tali circostanze hanno infatti provocato un notevole incremento dei costi delle materie prime e di produzione dei dispositivi medici, nonché di trasporto e logistica e di importazione necessari per la realizzazione e distribuzione degli stessi.</p> <p>Ciò premesso, al fine di un graduale e progressivo avvicinamento al rispetto del vincolo nazionale previsto dall'art. 9-ter del D.L. 19 giugno 2015, n. 78, convertito con modificazioni, dalla L. 6 agosto 2015, n. 125, nel 2022 ASU.FC ha adottato le seguenti iniziative per la progressiva riduzione della spesa per gli acquisti di dispositivi medici di propria competenza:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Commissione Aziendale per i Dispositivi Medici <p>L'introduzione in Azienda di tecnologie innovative e l'impiego di dispositivi ad alto costo sono valutati dalla Commissione Aziendale per i Dispositivi medici, gruppo multidisciplinare che opera fin dal 2008 e che, dopo un periodo di interruzione dell'attività, è stato nuovamente istituito con Decreto del Direttore Generale di ASU.FC n. 606 del 28.05.2021 e che nel 2022 si è riunito periodicamente allo scopo di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - garantire l'appropriatezza d'impiego dei dispositivi medici; - uniformare l'utilizzo delle tecnologie tra i presidi ospedalieri e gli ambiti territoriali di ASUFC; - monitorare la spesa sostenuta dalle Strutture Operative; - ottimizzare le risorse a disposizione, collaborando con il clinico nell'identificare le priorità di investimento per l'innovazione ed eliminando le tecnologie non più efficaci. <ol style="list-style-type: none"> 2) Analisi degli acquisti di dispositivi medici rimasti in capo ad ASU.FC <p>Facendo seguito alla re-internalizzazione della funzione di Provveditorato Centralizzato dall'ARCS all'ASUFC, la SOC Approvvigionamento Beni e Servizi nel 2022 ha provveduto ad operare un'analisi sistematica delle procedure di acquisto attualmente in capo all'ASUFC, con particolare riferimento a quelle volte all'approvvigionamento di dispositivi medici, con il duplice obiettivo di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inserire progressivamente i singoli acquisti effettuati in urgenza da ASU.FC come nuovi lotti all'interno delle corrispondenti gare ad evidenza pubblica di competenza dell'ARCS e già in programmazione da parte dell'ARCS; - proporre periodicamente ad ARCS l'inserimento di nuove gare ad evidenza pubblica, di interesse anche di altre Aziende del SSR, all'interno della Programmazione biennale delle attività di acquisto centralizzato. A tal proposito, con nota Prot. n. 0086297 del 25.05.2022 ad oggetto "Richiesta di integrazione nuove gare al Programma delle attività di acquisto centralizzato ARCS 2022/2023" e con nota Prot. n. 0154932 del 30.09.2022 ad oggetto "Pianificazione biennale di ARCS degli acquisti centralizzati di beni e servizi per conto degli Enti del SSR per il biennio 2023/2024 – Trasmissione Programmazione gare ASU.FC" si è provveduto ad inoltrare ad ARCS apposite istanze in tal senso. <p>Si ritiene che quanto sopra evidenziato possa portare nel medio-lungo termine ad una realizzazione di economie di scala con conseguente razionalizzazione della spesa, migliorando</p>

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI
	<p>la qualità degli acquisti di competenza di ASUFC, riducendone l'entità e verosimilmente riducendo anche i costi dei prodotti aggiudicati a livello di sistema.</p> <p>3) Analisi del mercato e definizione dei prezzi di riferimento dei dispositivi medici Ai sensi di quanto previsto dalla Linee guida n. 4 dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) e s.m.i., nel corso del 2022 è stata consolidata da parte della SOC Approvvigionamento Beni e Servizi l'attività di analisi del mercato di riferimento nella fase preliminare all'indizione delle procedure di acquisto di dispositivi medici. Ciò ha permesso, in alcuni casi, di ottenere una riduzione della spesa che di fatto viene già garantita in fase di definizione dei prezzi da porre come riferimento (o a base d'asta) nelle procedure d'acquisto, prezzi che in alcuni casi risultano essere già più bassi rispetto a quelli attualmente in vigore.</p> <p>4) Rinegoziazione dei contratti in scadenza Riguardo ai contratti di fornitura di dispositivi medici in scadenza, in occasione della richiesta di prosecuzione contrattuale agli attuali fornitori – laddove consentita dalla normativa in vigore e necessaria ai fini di garantire l'esecuzione delle forniture senza alcuna soluzione di continuità, nelle more della conclusione delle relative nuove procedure di gara e sottoscrizione dei nuovi contratti – la SOC Approvvigionamento Beni e Servizi nel 2022 ha provveduto regolarmente a richiedere agli operatori economici una miglioria delle condizioni economiche praticate, per il periodo di proroga. In taluni casi, grazie a questa azione sistematica, è stato possibile ottenere dei prezzi di fornitura migliorativi rispetto alle condizioni originarie offerte, come da Determinazioni agli atti.</p> <p>5) Analisi dei consumi e della spesa dei dispositivi medici La SOC Farmacia "ex ASUI.UD" nel 2022 ha avviato un'analisi macroscopica, sulla base dell'estrazione dei dati di spesa dei dispositivi medici al terzo trimestre 2022 da parte della SOC Controllo di gestione, al fine di evidenziare gli scostamenti rispetto al corrispondente periodo riferito all'anno 2021 e valutare le eventuali azioni correttive da intraprendere, con il coinvolgimento dei Direttori delle altre SOC Farmacia di ASUFC.</p> <p>6) Incontro con le Direzioni Mediche di ASU.FC Nel mese di ottobre 2022, in accordo con la Direzione Amministrativa di ASU.FC, si è tenuta presso la Direzione Generale una riunione alla quale hanno preso parte i referenti della SOC Controllo di Gestione, della SOC Farmacia "ex ASUI.UD", della SOC Approvvigionamento Beni e Servizi e di tutte le Direzioni Mediche aziendali, al fine di individuare ulteriori iniziative volte alla progressiva riduzione della spesa per dispositivi medici. Nel corso di tale incontro si è affrontato, in particolare, il tema degli acquisti "extra gara regionale" e sono stati analizzati i dati estrapolati con riferimento al settore dei dispositivi medici destinati alle SOC Ortopedia di ASU.FC, suddivisi per anno (2020-2021-2022) e per area geografica (ex Alto Friuli, ex Bassa Friulana, ex Area Udinese), mettendo a confronto le percentuali dell'ordinato "da gara" rispetto a quelli "extra gara".</p> <p>Per quanto concerne il 2023, ASU.FC intende proseguire con tutte le iniziative per la progressiva riduzione della spesa per gli acquisti di dispositivi medici di propria competenza sopra descritte e già avviate nel 2022.</p> <p>Si intende inoltre:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sensibilizzare e responsabilizzare maggiormente gli utilizzatori finali sul tema degli acquisti "extra gara regionale", eventualmente prevedendo - in seguito ad ulteriori approfondimenti e laddove necessario - dei tetti di spesa specifici; - uniformare tra le diverse Direzioni Mediche di ASUFC le attività correlate alle autorizzazioni all'ingresso in urgenza di dispositivi medici non coperti da procedure di gara, attraverso l'aggiornamento della modulistica e dei protocolli operativi già esistenti, ad opera dei Direttori delle SOC Farmacia di ASUFC e loro collaboratori; - sensibilizzare ulteriormente i referenti aziendali individuati a partecipare agli incontri di redazione dei capitolati tecnici regionali presso ARCS, affinché si pervenga – laddove possibile e compatibilmente con le esigenze espresse dalle altre Aziende del SSR – ad una diminuzione e ad una razionalizzazione del numero dei lotti da inserire in gara.

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI
	<p>Con particolare riferimento ai "Diagnostici in vitro", la SOC Approvvigionamento Beni e Servizi nel 2023 ha intenzione di adottare le seguenti iniziative dedicate al settore della "Diagnostica", al fine di pervenire ad una progressiva riduzione della spesa per gli acquisti di propria competenza:</p> <ul style="list-style-type: none"> - avvio di un'analisi delle procedure di acquisto "extra gara regionale ARCS" che prevedono l'ingresso in Azienda di eventuali nuove apparecchiature e dei materiali di consumo ad esse dedicati; - organizzazione di incontri dedicati per macroaree di attività (es: anatomia patologica, microbiologia, trasfusionale, etc) con i coordinatori del Laboratorio e/o con i Direttori di Struttura, al fine di proseguire l'opera di razionalizzazione delle procedure di acquisto già avviata nel 2022 e far confluire così il maggior numero possibile di acquisti ad oggi effettuati con procedure in economia all'interno delle corrispondenti gare regionali ad evidenza pubblica di competenza dell'ARCS; quanto sopra in un'ottica di aggregazione della domanda, auspicata anche dal Tavolo tecnico composto dai Direttori Amministrativi e dai Direttori degli Uffici Acquisti di tutti gli Enti del SSR; - analisi delle procedure di gara del settore diagnostici "restituite" da ARCS ad ASU.FC con il documento denominato <<Allegato n. 1 Accordo 29/12/22>>, approvato con Decreto del Direttore Generale di ARCS n. 5 del 05.01.2023, al fine di redigere con il contributo degli utilizzatori finali i capitolati tecnici per l'aggiudicazione delle nuove gare d'appalto, con l'obiettivo di cercare di ottenere dal mercato condizioni migliorative rispetto a quelle definite finora dalla Centrale di committenza regionale.
ASUGI	<p>Il decreto legge n. 98/2011, articolo 17, comma 1, lett. c), ha fissato un tetto per la spesa sostenuta dal Servizio sanitario nazionale per l'acquisto di dispositivi medici, a livello nazionale e a livello di ogni singola regione. A decorrere dal 2014, tale tetto è stato posto nel 4,4% del livello di finanziamento del SSN a carico dello Stato.</p> <p>Il decreto legge 19 giugno 2015 n. 78, art. 9-ter, comma 8, come modificato dalla legge 30 dicembre 2018, n. 145, ha stabilito che, a decorrere dall'anno 2019, il superamento del tetto di spesa per l'acquisto di dispositivi medici, a livello nazionale e regionale, è rilevato sulla base del fatturato di ciascuna azienda fornitrice, al lordo dell'IVA, risultante dai dati della fatturazione elettronica relativi all'anno solare di riferimento.</p> <p>A tal proposito ASUGI mette in atto le indicazioni operative che il Ministero della Salute ed il MEF hanno fornito per consentire una uniforme applicazione della normativa citata (circolare prot. n. 8352, del 30/03/2020, trasmessa dalla DCS con prot. n. 20447/2020).</p> <p>Ciò premesso, resta confermato l'impegno nel rispetto delle misure di contenimento della spesa qui in esame già vigenti con la neutralizzazione nella comparazione dei dati dei centri di costi Covid, sia per l'esercizio 2022 che per l'esercizio 2023, con evidenza separata dell'andamento di quest'ultimi nell'esercizio 2023 rispetto al 2022 e della componente inflattiva eventualmente rilevata.</p> <p>L'azienda si impegna a trasmettere una dettagliata relazione trimestrale sulle azioni attivate nell'esercizio e sui risultati conseguiti, rispetto agli obiettivi economici assegnati con le presenti linee, salvo eventuali verifiche straordinarie promosse dall'Azienda regionale per il coordinamento della Salute in attuazione degli indirizzi impartiti dalla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità.</p> <p>Fermo restando il tetto del 4,4 stabilito per ciascuna regione dall'articolo 15, comma 13, lettera f), del d.l. n. 95/2012, così come modificato dall'art. 1, c. 131, lett. b), della l. n. 228/2012, la misura minima di contenimento della spesa per dispositivi medici viene indicata nella tabella di seguito riportata, parametrata ai dati di consumo dell'esercizio 2019 (determinati al netto degli oneri sostenuti per la ricerca finanziati con appositi finanziamenti sia pubblici che privati) diminuito del 2%.</p> <p>Tale valore costituisce l'obiettivo minimo che ASUGI dovrà conseguire per l'anno 2023.</p>

ENTE			RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI		
Ente		Consumi 2019		Obiettivo contenimento costi dispositivi medici anno 2023	
ASU GI		53.829.998,22		52.753.398,26	

Per i Dispositivi medici è stata prevista una sensibile riduzione dei costi a bilancio (determinati al netto degli oneri sostenuti per la ricerca finanziati con appositi finanziamenti sia pubblici che privati) rispetto all'anno 2019, al fine di un graduale e progressivo avvicinamento della spesa al rispetto del vincolo nazionale previsto dal D.L. 95/2012 art. 15, co. 13, convertito con L. 135/2012, come modificato dalla L. 228/2012 art. 1, co. 131 lettera b), pari al 4,4% del fabbisogno sanitario regionale standard.

Relativamente alla spesa sostenuta per i dispositivi medici nel 2022, da un'analisi approfondita dei costi, si evidenzia che dal mese di marzo, tutto l'anno è stato caratterizzato dalla ripresa a pieno regime dell'attività sia chirurgica che ambulatoriale, segnata negli anni precedenti dalla pandemia COVID.

A questa ripresa delle attività è conseguito un consumo maggiore di dispositivi medici e l'introduzione di nuove metodiche.

Considerando la spesa per i Dispositivi medici del 2019, rapportata alla spesa del 2022 della sola area giuliana, in quanto risulta non quantificabile la spesa per l'area isontina del 2019, in quanto il dato risulta accorpato per tutta la ex ASS 2 e non separabile, e togliendo i costi dei DM ancora da imputare al COVID, lo scostamento totale è di € 3.598.883,98, che, come si evince dalla tabella sottostante, risulta aumentato del 8,48% rispetto al dato 2019.

Considerando il forte aumento dei costi dei materiali, legato principalmente al rincaro globalizzato dei costi di energia, trasporti, materie prime e inflazione, che ha condizionato la produzione e i prezzi di tutti i beni in maniera generale e in particolare il settore medicale, quantificabile a circa il 15%, la spesa dei dispositivi medici può ritenersi in contrazione rispetto al dato 2019 (vedi tabella).

GRUPPO	MASTRO	CONTO	LIV4	LIV5	LIV6	NOME_VOCE	DESC_VOCE	Importo 2019 ASUITS	Importo 2022 Area Giuliana	Covid area giuliana	De
300	100	300	100	0	0	300DISPOSITI	DISPOSITIVI MEDICI	18.438.660,18	18.075.375,65	72.628,04	-
300	100	300	200	0	0	300DISP.IMP.	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	2.181.504,92	2.281.879,73	158,44	-
300	100	300	300	0	0	300DISP.IVD.	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO	10.709.614,62	16.089.498,38	4.794.015,55	-
300	100	900	200	0	0	300R.DISPOSI	DISPOSITIVI MEDICI	10.728.346,61	14.503.960,18	344.762,21	3
300	100	900	250	0	0	300R.DISP.IM	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	4.480,00	5.159,20	-	-
300	100	900	300	0	0	300R.DIS.IVD	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO	391.678,25	422.544,48	113.684,82	-
								42.454.284,58	51.378.417,62	5.325.249,06	3

Per quanto riguarda le attività intraprese a contenimento della spesa, nell'anno 2022, in particolare, l'attività principe è stata quella di ricondurre il più possibile gli acquisti al materiale di gara che naturalmente si intende proseguire per l'anno in corso. Durante l'anno 2023 verrà anche incrementato il monitoraggio costante dei consumi con report almeno trimestrali che permettano di verificare la stretta connessione tra gli acquisti di dispositivi medici con la programmazione sanitaria aziendale e la necessità di riavvio dell'attività chirurgica in particolare, in ripresa dopo la sospensione dovuta al Covid.

Relativamente ai diagnostici in vitro, si stanno riconducendo a gara alcune tipologie di presidi, come ad esempio virus influenzali e la diagnostica del clostridium difficile.

Durante l'anno 2023 ci si propone di migliorare l'appropriatezza anche mediante corsi di formazione ai medici prescrittori intensificando l'attività preanalitica di valutazione dell'appropriatezza stessa. Il dipartimento di Medicina dei Servizi sta attuando una significativa attività di coordinamento delle attività diagnostiche fra i diversi laboratori, in particolare dell'area microbiologica, al fine di favorire la maggior integrazione fra i diversi laboratori, come previsto nei recenti piani aziendali. Ciò ha consentito di uniformare i contratti in essere fra le due aree e di aggregare i fabbisogni"

Per il 2023 si segnala una riduzione, al momento difficilmente quantificabile, del numero di

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI																																			
	test COVID.																																			
IRCCS BURLO	<p>Relativamente ai dispositivi medici viene applicato il vincolo regionale, pari ad una riduzione del 2% rispetto ai consumi dell'2019, al netto dei dispositivi acquistati con i fondi della ricerca corrente/finalizzata.</p> <p>Si precisa peraltro che, se si mantenesse come riferimento l'anno 2019, sarebbe necessario comunque tener conto di un incremento inflattivo del 15% (indice generale prezzo al consumo), pari ad euro 752.000, come riportato nella tabella 19 "Vincoli gestionali".</p> <p>Di seguito l'andamento del costo nel corso del triennio, suddiviso tra le diverse voci, sempre al netto della ricerca e del Covid per gli anni 2020/22:</p> <table border="1" data-bbox="352 546 1449 831"> <thead> <tr> <th></th> <th>CHIUSURA 2020</th> <th>CHIUSURA 2021</th> <th>Vincolo/Costo 2022</th> <th>Consuntivo 2022</th> <th>PAO 2023</th> <th>Note PAO 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dispositivi medici-ass.za</td> <td>5.062.946,31</td> <td>5.816.625,64</td> <td>5.735.868,93</td> <td>6.067.718,21</td> <td>5.766.307,20</td> <td>riduzione 2% costo 2019 al netto costi per ricerca</td> </tr> <tr> <td>Dispositivi medici-ass.za</td> <td>3.164.971</td> <td>3.591.550</td> <td>3.483.803</td> <td>3.600.906</td> <td>3.692.617</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dispositivi medici impiantabili attivi</td> <td>431.796</td> <td>340.359</td> <td>423.890</td> <td>387.121</td> <td>379.379</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD) ass.za</td> <td>1.466.180</td> <td>1.884.717</td> <td>1.828.176</td> <td>2.079.691</td> <td>1.694.312</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Nel corso del 2022 in sede di negoziazione di budget è stato assegnato alle strutture cliniche un obiettivo relativo al rispetto del budget assegnato, che prevede una riduzione del 3% dei consumi dei dispositivi rispetto all'anno precedente (a parità di attività svolta), in vista del progressivo adeguamento al vincolo nazionale previsto dall'art. 9-ter del DL 19 giugno 2015, n. 78, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2015, n.125.</p> <p>Inoltre, presso l'IRCCS Burlo Garofolo è attiva una commissione DM, che valuta l'introduzione di nuovi DM con un certo impatto economico e assistenziale, acquisiti con procedura autonoma.</p> <p>Si precisa inoltre che una valutazione complessiva dei costi sostenuti dovrebbe tener conto dell'attività erogata, per tipologia e quantità, e dell'attivazione di eventuali nuove prestazioni/attività, in particolare nel campo della diagnostica di laboratorio (ad esempio l'analisi del dosaggio dei livelli sierici collegata al percorso diagnostico per la prevenzione della preeclampsia nel I trimestre di gravidanza ed in futuro l'attivazione dello screening per la fibrosi cistica). A tal proposito si evidenzia che l'attività relativa all'anno 2019 è notevolmente incrementata. Le tabelle sotto riportate evidenziano un incremento complessivo nonché per singole linee di attività, sia in termini di volumi che di tariffato, delle Strutture SC Genetica medica, SSDR Diagnostica avanzata microbiologica traslazionale, SCR Laboratorio di diagnostica avanzata traslazionale, SC Ortopedia e traumatologia, SCU Clinica ostetrico ginecologica e SSD Gravidanza a rischio. Tale incremento è collegato direttamente all'aumento dei costi dei dispositivi medici e dei dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD):</p>		CHIUSURA 2020	CHIUSURA 2021	Vincolo/Costo 2022	Consuntivo 2022	PAO 2023	Note PAO 2023	Dispositivi medici-ass.za	5.062.946,31	5.816.625,64	5.735.868,93	6.067.718,21	5.766.307,20	riduzione 2% costo 2019 al netto costi per ricerca	Dispositivi medici-ass.za	3.164.971	3.591.550	3.483.803	3.600.906	3.692.617		Dispositivi medici impiantabili attivi	431.796	340.359	423.890	387.121	379.379		Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD) ass.za	1.466.180	1.884.717	1.828.176	2.079.691	1.694.312	
	CHIUSURA 2020	CHIUSURA 2021	Vincolo/Costo 2022	Consuntivo 2022	PAO 2023	Note PAO 2023																														
Dispositivi medici-ass.za	5.062.946,31	5.816.625,64	5.735.868,93	6.067.718,21	5.766.307,20	riduzione 2% costo 2019 al netto costi per ricerca																														
Dispositivi medici-ass.za	3.164.971	3.591.550	3.483.803	3.600.906	3.692.617																															
Dispositivi medici impiantabili attivi	431.796	340.359	423.890	387.121	379.379																															
Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD) ass.za	1.466.180	1.884.717	1.828.176	2.079.691	1.694.312																															

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI				
	S.C. GENETICA MEDICA		2019	2022	Δ%
	Prestazioni ambulatoriali (per esterni)	n° prestazioni	11.556	21.170	83%
		tariffato	1.009.747	2.034.278	101%
	<i>Prestazioni più frequenti:</i>				
	Ibridazione in situ FISH sonde molecolari singola copia cosmide	n° prestazioni	1.446	3.519	143%
		tariffato	238.231	579.446,40	143%
	Estrazione di DNA o di RNA nucleare o mitocondriale sangue	n° prestazioni	1.831	3.623	98%
		tariffato	74.359	145.282,30	95%
	Ricerca mutazione SSCP	n° prestazioni		1.775	
		tariffato		272.995,00	
	Conservazione campioni di DNA o di RNA	n° prestazioni	1.503	3.238	115%
		tariffato	54.313	115.920,40	113%
	SSD R Diagnostica Avanzata Microbiologica Traslazionale		2019	2022	Δ%
	Prestazioni ambulatoriali (per esterni)	n° prestazioni	10.296	12.251	19%
		tariffato	583.472	859.000	47%
	<i>Prestazioni più frequenti:</i>				
	Agenti eziologici vaginosi batteriche acidi nucleici analisi qualitativa multiplex secreto vaginale	n° prestazioni		806	
		tariffato		77.537	
	Microorganismi sessual. trasmessi acidi nucleici analisi qualitativa multiplex secreto vaginale/endocervicale	n° prestazioni	396	1.172	196%
		tariffato	38.095	112.746	196%
	SC. R. Laboratorio di Diagnostica Avanzata		2019	2022	Δ%
	Prestazioni ambulatoriali (per esterni)	n° prestazioni	32.692	81.192	148%
		tariffato	575.716	1.158.929	101%
	<i>di cui:</i>				
	prestazioni di Tossicologia forense/farmacologia	n° prestazioni	3.536	40.312	1040%
		tariffato	31.440	298.972	851%
	S.C. Ortopedia e Traumatologia		2019	2022	Δ%
	Ricoveri ORDINARI e DH	n° dimissioni	797	885	11%
		tariffato	2.731.955	2.901.403	6%
	<i>DRG più frequenti:</i>				
	Artrodesi vertebrale eccetto cervicale con deviazione della colonna vertebrale o neoplasia maligna	n° dimissioni	55	60	9%
		tariffato	568.066	573.684	1%
	Interventi sul piede	n° dimissioni	147	204	39%
		tariffato	465.124	645.456	39%
	Escissione locale e rimozione di mezzi di fissazione interna eccetto anca e femore senza cc	n° dimissioni	142	193	36%
		tariffato	473.148	625.135	32%
	SSD Gravidanza a rischio e SC U Clinica ostetrica e ginecologica		2019	2022	Δ%
	Ricoveri e prestazioni ambulatoriali (per esterni)	tariffato	8.830.158	9.729.304	10%
	<i>di cui (ricoveri):</i>				
	Parti (DRG 370,371,372,373,374,375)	n° dimissioni	1.371	1.518	11%
		tariffato	3.012.438	3.427.439	14%
	Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne e senza CC (DRG 359)	n° dimissioni	462	641	39%
		tariffato	1.638.722	2.273.643	39%
	Nel corso del 2023 l'Istituto continuerà a monitorare puntualmente i consumi dei dispositivi medici provvedendo all'invio e condivisione di report periodici alle Strutture interessate nell'ambito del processo di budget. Si ipotizza inoltre l'assegnazione di uno specifico progetto RAR volto a migliorare l'appropriatezza nel percorso di utilizzo dei dispositivi.				
IRCCS CRO	Le linee di gestione stabiliscono che la misura minima di contenimento della spesa per l'esercizio 2023 è costituita dal valore dei consumi 2019 (al netto degli oneri della ricerca) diminuito del 2% e ammonta a Euro 5.642.919,14. Va ricordato che, nel corso del 2021, è stato effettuato il passaggio di funzioni della Medicina Nucleare di ASFO al CRO pertanto il tetto sopra riportato basato sull'anno 2019 non considera tale variazione.				

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI
	<p>Quantificato con i referenti del controllo di gestione di ASFO la quota di tetto compresa nell'obiettivo di contenimento dei costi 2019 che deve transitare al CRO pari a Euro 10.104, l'importo di Euro 5.642.919,14 deve essere aumentato di Euro 9.901,92 riposizionando l'obiettivo minimo a Euro 5.652.921,06.</p> <p>L'Istituto in fase previsionale ha rispettato l'obiettivo di contenimento: i dispositivi medici compresi i diagnostici in vitro sommano a euro 8.755.534 di cui euro 2.041.579 ascrivibili all'attività di ricerca, euro 281.026 per la gestione del Covid e euro 847.923 alla stime dell'incremento inflattivo calcolato con la percentuale indicata da ARCS dopo la negoziazione. In tema di contenimento dei costi è necessario però sottolineare che la spesa dei dispositivi medici dell'Istituto è riconducibile principalmente ai volumi di attività di sala operatoria e all'attività di somministrazione di farmaci chemioterapici e dispositivi correlati alla attività di ricerca. Pertanto trattasi di una tipologia di spesa difficilmente aggredibile in corso d'anno vista la previsione di incremento dell'attività chirurgica, del ripristino dei volumi di attività ambulatoriale del 2019, dei progetti di ricerca e delle nuove funzioni riconosciute.</p> <p>La spesa di "dispositivi medici" comprende sia i consumi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente (in particolare DM-diagnostici in vitro).</p> <p>Per quanto riguarda i consumi di dispositivi medici in vitro, si evidenzia che il 48 % della spesa è ascrivibile a prodotti utilizzati in ambito di ricerca e finanziati con fondi ad hoc e a prodotti utilizzati in ambito diagnostico correlati all'emergenza COVID. Con riferimento ai dispositivi medici è importante rilevare che il consumo è attribuibile per circa il 55% all'ambito ospedaliero e per il restante 45% all'attività ambulatoriale e di diagnostica.</p> <p>Nel 2022 con lo strumento di budget si è provveduto a responsabilizzare le varie strutture operative di ricerca ad attribuire in maniera più accurata i costi del materiale diagnostico ai centri di ricerca rispetto ai centri di costo istituzionali.</p> <p>Nel corso del 2023 proseguiranno le iniziative intraprese nel 2022 volte ad ottimizzare i percorsi amministrativi e gestionali sottesi alle procedure d'acquisto dei dispositivi medici. Con specifico regolamento per acquisti sotto soglia si è cercato di sensibilizzare gli operatori a orientare/concentrare la domanda limitando la variabilità dei prodotti al fine di raggiungere migliori economie di scala.</p> <p>In tema di acquisto di dispositivi medici non presenti in gara regionale, la struttura di farmacia, già a partire dal 2021, valuta puntualmente le richieste di acquisto inoltrate dai medici al fine di verificare la presenza o assenza del dispositivo o di dispositivi con specifiche che soddisfino la richiesta in gara regionale. Nel caso in cui il dispositivo non sia presente in gara regionale e non si possa procedere con una richiesta di affiancamento con un dispositivo simile presente in gara, e solo previa valutazione ponderata delle caratteristiche dello stesso e confronto con il medico richiedente, si può dar seguito all'acquisto fuori gara. A tal fine nel corso del 2023 sarà implementato un modulo di richiesta, nel quale saranno meglio standardizzati e motivati: il contesto di impiego, le caratteristiche peculiari e innovative del dispositivo richiesto, le comparazioni delle alternative disponibili in gara regionale.</p> <p>Verrà inoltre attuato il percorso definito nel 2022 finalizzato a convogliare il più possibile gli acquisti all'interno delle gare regionali a garanzia di trasparenza, appropriatezza e riduzione dei costi per l'Istituto.</p> <p>In tema di razionalizzazione della spesa è importante precisare che il consumo di dispositivi medici è strettamente correlato all'attività erogata ed all'introduzione di nuove prestazioni/attività. Pertanto in una prospettiva di crescita dell'attività clinico-assistenziale, anche a seguito dell'avvio delle nuove funzioni, il rispetto del vincolo economico assegnato sarà monitorato costantemente anche attraverso il processo di budget.</p> <p>Nel corso del 2023 verranno messe in atto ulteriori azioni volte a favorire la centralizzazione degli acquisti dei dispositivi medici nell'intento di aumentare l'efficientamento della spesa anche attraverso lo strumento della negoziazione di budget:</p> <ul style="list-style-type: none"> - massima adesione alle gare regionali con attività già sopra esplicitate;

ENTE	RIDUZIONE SPESA PER DISPOSITIVI
	<ul style="list-style-type: none"> – ricognizione accurata e centralizzazione dei fabbisogni da parte delle strutture cliniche e di ricerca in collaborazione con la SOSD di farmacia; – sensibilizzazione degli operatori alla partecipazione alla stesura dei capitolati nell’ambito dei gruppi tecnici e alle commissioni aggiudicatrici; – attenta acquisizione dei dispositivi tramite magazzino centralizzato ARCS al fine di evitare dispositivi scaduti; – monitoraggio e analisi del consumo di dispositivi con cadenza mensile e confronto con i volumi di attività erogati; – partecipazione alle attività previste dalle linee progettuali 2023. <p>Nel corso del 2023 verrà organizzato una giornata informativa sul tema della dispositivo vigilanza e sulle procedure (procedura “Gestione degli avvisi di sicurezza sui dispositivi medici” e procedura “Vigilanza sui dispositivi medici: segnalazione di incidenti, incidenti gravi e reclami”) definite nel corso del 2022.</p> <p>I referenti dell’Istituto continueranno ad assicurare la partecipazione al tavolo regionale in modo da condividere iniziative e percorsi comuni.</p> <p>Infine, in considerazione delle nuove disposizioni sulla dispositivo-vigilanza, è attiva una collaborazione tra il servizio di farmacia e quello dell’ingegneria clinica con ricadute positive in tema di sicurezza e di condivisioni di expertise diverse a supporto di una gestione/valutazione dei DM secondo i principi dell’HTA e dell’efficienza per il SSR.</p>
ARCS	<p>ARCS anche per l’Anno 2023 garantirà la propria attività d’acquisto di dispositivi medici riconducibili a categorie CND ad elevato impatto sulla spesa regionale e non, rispetto ai quali la definizione delle procedure centralizzate di appalto risulta quantomeno indispensabile ai fini della riduzione del costo di acquisto degli stessi.</p> <p>Verrà ulteriormente implementata l’attività di aggregazione e di omogeneizzazione degli standard qualitativi e di armonizzazione della domanda regionale dei dispositivi medici, nell’ottica anche del risparmio ed efficientamento.</p> <p>La centralizzazione, in termini generali, degli acquisti dei dispositivi medici di maggiore e più diffuso utilizzo consentirà comunque alle Aziende del SSR di concludere contratti/AQ di fornitura e di acquisire i suddetti beni a costi più bassi, grazie al maggior potere contrattuale e alla riduzione dei costi di transazione.</p>

3.3. PRESTAZIONI AMBULATORIALI

Il vincolo per il numero di prestazioni ambulatoriali per abitante sulla popolazione pesata è fissato a 3,4 prestazioni pro capite, con esclusione della branca di laboratorio (patologia clinica, microbiologia e anatomia patologica). In tale valore sono comprese le prestazioni di CT-PET. Si rappresenta la tabella con i dati estratti per gli anni 2020, 2021 e 2022.

Azienda residenza	pop. Pesata LG 2023 (dati al 01/01/2022)	n. prestazioni ambulatoriali*			prest. Abit. Pop. Pesata		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022
060205 - AS Friuli Occidentale	343.574	732.096	789.627	796.743	2,15	2,31	2,33
060206 - ASU Friuli Centrale	604.173	1.313.611	1.422.655	1.482.066	2,17	2,34	2,45
060207 - ASU Giuliano Isontina	438.358	1.275.382	1.502.136	1.570.243	2,88	3,42	3,58
FVG	1.386.105	3.321.089	3.714.418	3.849.052	2,39	2,67	2,78

* Fonte: Estrazione Portale Direzionale SISR - Universo Siasa Prestazioni aggregate (estrazione del 28/08/2023)

3.4. MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE

descrizione vincolo	ENTE	importo vincolo	Totale costo da bilancio (310.100-310.200.100-310.200.200)	Costi covid	Costo al netto del covid
VALORE 2015	ASUGI*	6.547.103,99	4.635.000,00		4.635.000,00
	ASUFC*	7.093.488,06	4.471.040,00		4.471.040,00
	ASFO	4.153.402,15	4.153.402,15		4.153.402,15
	BURLO	272.744,00	272.744,00		272.744,00
	CRO	443.245,00	443.245,00		443.245,00
	ARCS	-	-		-
	TOTALE	18.509.983,20	13.975.431,15		13.975.431,15

* 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 della ex AAS2

3.5. CONTENIMENTO DELLA SPESA E SPENDING REVIEW

Nella descrizione dei risultati attesi riferiti alle progettualità aziendali e nelle note illustrative ai bilanci di previsione degli Enti del SSR sono state declinate le azioni previste per il contenimento di alcuni costi (contenimento della spesa per farmaceutica, dispositivi medici, gestione patrimonio edile-impiantistico, gestione servizi).

A tal fine si riportano le relazioni inserite nei Piani Attuativi 2023 da ciascun Ente:

ENTE	SPENDING REVIEW
ASFO	<p>Nel rispetto di quanto disposto sul tema dalla DGR n. 1813/2015, che demandava alle aziende del SSR di procedere, per quanto di competenza, dando priorità alla rinegoziazione dei beni oggetto dei contratti e – relativamente ai contratti riferiti ai servizi - di salvaguardare il livello qualitativo delle prestazioni rese dai fornitori, la SC Approvvigionamenti e gestione contratti beni e servizi provvede – per quanto ancora possibile - ad avviare con gli operatori economici le rinegoziazioni dei contratti direttamente stipulati:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Relativamente alle procedure di gara espletate in proprio: richiamando le disposizioni in tema di contenimento della spesa pubblica, formalizza agli Operatori Economici idonea richiesta di miglioramento dell'offerta presentata - procedure ARCS/Consip: per quanto possibile/di competenza della scrivente Struttura, la stessa cerca di operare una razionalizzazione dei fabbisogni e/o la loro riconduzione a procedure avviate e/o in itinere <p>Ciò malgrado, l'adozione delle misure di lock-down in Cina e la situazione bellica in Ucraina hanno fortemente pesato (e continuano a pesare) sugli approvvigionamenti di beni e servizi, configurandosi quali eventi imprevisi e ascrivibili alla categoria della causa di forza maggiore che, in quanto estranei al controllo dei fornitori, hanno determinato un aumento generalizzato dei prezzi e - per tale via – hanno fortemente ridimensionato la possibilità di rinegoziazione dei contratti.</p>
ASUFC	<p>Per quanto concerne gli approvvigionamenti di beni e servizi, premesso che gran parte degli acquisti viene effettuata da ASU.FC sulla base di gare ad evidenza pubblica espletate da ARCS o sulla base di gare/convenzioni aggiudicate da CONSIP, anche per il 2023 si continuano a mettere in atto le seguenti azioni per conseguire risparmi di spesa:</p> <ul style="list-style-type: none"> - semplificazione ed efficientamento delle procedure di approvvigionamento di competenza, attraverso una razionalizzazione anche delle fasi di definizione della

ENTE	SPENDING REVIEW
	<p>domanda proveniente dalle aree territoriali dell'ex Alto Friuli e dell'ex Bassa Friulana, ora parte integrante di ASUFC;</p> <ul style="list-style-type: none"> - consolidamento di processi d'acquisto trasparenti, tracciabili e imparziali e che favoriscono il confronto competitivo; - consolidamento di processi di aggregazione della domanda, evitando la parcellizzazione delle forniture e conseguente rischio di frazionamento. Con particolare riferimento ai servizi, l'Ente continuerà a promuovere la costituzione di Tavoli di Lavoro volti alla definizione di fabbisogni omogenei tra le varie aree dell'Azienda, allo scopo di superare contratti parcellizzati ed ottenere, conseguentemente, economie di scala. Risparmi di spesa conseguiranno, auspicabilmente, a seguito del recepimento della gara, espletata dalla centrale di committenza, relativa alla gestione della logistica centralizzata che consentirà l'assorbimento di una pluralità di contratti fino ad oggi in essere per assicurare la gestione delle forniture presso i Magazzini dei Presidi Ospedalieri e del Territorio di ASUFC. <p>Oltre a quanto sopra descritto, per quanto riguarda alcune tipologie di appalti, si ritiene di poter garantire ulteriori risparmi in fase di definizione dei prezzi da porre a base d'asta nelle procedure d'acquisto, seguendo i seguenti principi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ avvio di un'indagine di mercato, con richiesta al mercato e/o ad altre stazioni appaltanti del SSN di indicazione dei prezzi già ottenuti per forniture analoghe in virtù delle più recenti aggiudicazioni; ➤ verifica e analisi di eventuali prezzi di riferimento di ANAC e/o dei prezzi di aggiudicazione di eventuali procedure avviate da CONSIP, per la specifica tipologia di fornitura di interesse; ➤ per la determinazione degli importi di spesa posti a base d'asta: <ul style="list-style-type: none"> - indicazione nelle procedure di appalto come prezzo a base d'asta (o prezzo di riferimento) dell'eventuale prezzo minore tra il prezzo attuale praticato ad ASUFC ed il prezzo segnalato da altre stazioni appaltanti/Centrali di Committenza; - indicazione come prezzo a base d'asta (o prezzo di riferimento) del prezzo più congruo in relazione alle condizioni/quotazioni di mercato al momento in cui viene espletata la procedura di gara. <p>Si deve infine evidenziare che riguardo ai contratti di fornitura di beni e servizi in scadenza, in occasione della richiesta di prosecuzione contrattuale agli attuali fornitori – laddove consentita dalla normativa in vigore – si continuerà a richiedere una miglioia delle condizioni economiche praticate in base all'originario contratto, per il periodo di proroga.</p>
ASUGI	<p>In relazione all'attuazione della <i>spending review</i> ASUGI si impegna proseguire nelle azioni di contenimento di cui al decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con legge 7 agosto 2012, n. 135 (c.d. "<i>spending review</i>") e al decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito con legge 6 agosto 2015, n. 125 (c.d. "<i>spending review</i> 2015") e loro successive modifiche e integrazioni.</p> <p>In relazione alla <i>spending review</i> le Aziende dovranno fare riferimento a quanto già attuato dal 2012 conformemente a quanto disposto dal DL 95/2012, convertito con L. 135/2012, e dal DL 78/2015, convertito con L. 125/2015, e successive modifiche ed integrazioni.</p> <p>Per il conseguimento degli obiettivi legati alla <i>spending review</i> si fa, in particolare, riferimento agli obiettivi di cui alla DGR 1813/2015, ed al successivo Decreto 862/SPS dd 21/10/2015 del Direttore della Direzione Centrale Salute Integrazione socio sanitaria politiche Sociali e famiglia, nei quali sono stati precisati gli obiettivi economici delle aziende del SSR e sono state individuate le azioni di razionalizzazione tese al conseguimento dei necessari risparmi.</p> <p>Si rammenta che, dopo l'entrata in vigore delle norme di cui sopra, e quindi in attuazione delle indicazioni regionali, i Centri di Risorsa delle Aziende allora esistenti ed ora confluite in ASUGI hanno avviato i contatti con i fornitori titolari dei contratti in essere al 15/08/2015 con gare esperite autonomamente (dalle forniture oggetto di rinegoziazione aziendale, sono stati quindi esclusi tutti i contratti relativi a procedure esperite dalla centrale di committenza regionale EGAS ex DSC), al fine di attivare le procedure di rinegoziazione degli stessi.</p>

ENTE	SPENDING REVIEW
	<p>Data la molteplicità e complessità delle forniture, la metodologia seguita nella programmazione delle attività si è basata anche su logiche di priorità economica (ovvero costi e durata dei contratti), previa verifica di percorribilità con i Direttori delle Strutture operative con riferimento ai contratti di servizi rivolti alla persona e tenuto conto della necessità di salvaguardare il mantenimento dei livelli qualitativi delle prestazioni rese dai fornitori nel loro complesso, come peraltro successivamente indicato dalla DGR 1813/2015.</p> <p>Prosegue tuttora, per i contratti vigenti, l'applicazione delle condizioni contrattuali così riviste ed aggiornate, di cui si esplicheranno pertanto gli effetti anche nell'esercizio 2023. Vengono doverosamente salvaguardati peraltro, in relazione alla progressiva evoluzione della situazione aziendale, i necessari requisiti di esercizio dell'attività istituzionale e le connesse prestazioni dei servizi imprescindibili.</p> <p>Vengono di seguito illustrate, nel dettaglio, le azioni di contenimento della spesa previste nell'anno 2023 nei vari ambiti di gestione delle risorse (patrimonio, lavori, beni e servizi) in conformità alle disposizioni vigenti in materia di <i>spending review</i>.</p>
IRCCS BURLO	<p>L'Istituto, in seguito alle disposizioni di cui alla L. 125/2015 in tema di revisione della spesa pubblica e in seguito alle conseguenti disposizioni regionali in materia, ha adottato il Decreto del DG n. 114/2015 del 26/11/2015 con le azioni programmatiche che l'IRCCS ha messo in campo.</p> <p>A seguito dell'introduzione delle L. 125/2015 in tema di revisione della spesa pubblica l'IRCCS ha posto in essere tutti i correttivi dei contratti di servizi, riducendo in tal modo il costo all'epoca vigente.</p> <p>I servizi, pur rimodulati alla luce delle successive e nuove esigenze create nel corso degli anni seguenti, hanno continuato a mantenere la contrazione dei costi allora negoziati.</p> <p>Successivamente alle azioni poste in essere, si è ridefinito il quadro esigenziale che ha previsto la partecipazione dell'Istituto ai tavoli tecnici del Soggetto aggregatore in modo da redigere i capitolati delle nuove gare di servizi, non ancora attivati.</p> <p>A giugno del 2020, l'IRCCS ha ricevuto una proposta di partenariato pubblico privato che a fronte del mantenimento della spesa storica, in cui già si era applicata la contrazione della <i>spending review</i>, propone azioni di miglioramento della gestione con investimenti privati.</p> <p>Nel corso del 2021, quindi, l'IRCCS ha dato corso alla procedura di affidamento per l'attivazione della Concessione di servizi integrati, energetici, idrici, di <i>facility management</i>, igiene ambientale e security con investimenti per il ripristino funzionale, risparmio energetico e sostenibilità ambientale.</p> <p>La modalità gestionale proposta consente un miglioramento atteso delle prestazioni in termini di qualità, consentendo contemporaneamente il contenimento dei costi gestionali complessivi a fronte della spesa storica, anche a seguito dei contenuti tecnici degli investimenti corrispondenti alle esigenze di implementazione tecnologica, in una logica di contenimento dei consumi energetici e di inquinamento ambientale.</p> <p>Purtroppo, nel corso del 2022 e in proiezione anche nel 2023, lo scenario energetico nazionale e sovranazionale ha registrato un'impennata dei costi energetici, con conseguenti ricadute nei costi gestionali della Concessione che – per il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario – prevede un riallineamento di costi sulla base dei prezzi delle Authority di riferimento.</p>
IRCCS CRO	<p>Per gli affidamenti di forniture e servizi si è proceduto in adesione a Convenzioni e Accordi quadro stipulati da Consip, dalla CUC regionale o dall'Agenzia Regionale di Coordinamento per la Salute (ARCS) e pertanto utilizzando come riferimenti economici i prezzi contrattuali risultanti da procedure di affidamento centralizzate.</p> <p>Nei casi in cui si è reso necessario acquisire forniture di beni e servizi non compresi, per caratteristiche tecniche e/o funzionali, nelle suddette Convenzioni o Accordi quadro, è stata effettuata una negoziazione con gli operatori economici per mantenere, ove possibile, le condizioni economiche applicate in periodi precedenti o quantomeno per concordarle in misura non superiore agli incrementi registrati nel mercato di riferimento a seguito</p>

ENTE	SPENDING REVIEW
	<p>dell'andamento dei prezzi delle materie prime e dei vettori energetici, che nel corso del 2022 hanno subito costanti aumenti.</p> <p>È stato avviato un percorso finalizzato ad aggregare maggiormente i fabbisogni e favorire il ricorso ad accordi quadro per ottenere migliori condizioni economiche. Gli effetti maggiori di tale attività dovrebbe manifestarsi nel corso del 2023.</p> <p>Si è aderito alle revisioni prezzi contrattualizzate dall'ARCS, mentre nel caso di contratti affidati direttamente dall'Istituto le istanze di revisione sono state respinte laddove non espressamente previste in contratto e quindi con applicazioni del tutto residuali.</p> <p>In linea generale, non si registrano scostamenti significativi rispetto ai risultati della gestione corrente dell'anno precedente, pur avendo garantito il mantenimento dell'attività e gli standard qualitativi delle prestazioni erogate.</p> <p>Ai fini della Spending relativamente alle manutenzioni delle apparecchiature sanitarie e scientifiche si evidenzia inoltre che la stipula dei contratti per il triennio 2021-2023 avvenuta nel 2021 ha visto la valutazione per la parte economica, nella fase di verifica della congruità tecnico-economica, che l'aumento dei costi proposti rispetto a quanto aggiudicato con il contratto precedente risulti in linea o inferiore all'andamento dell'inflazione determinata dall'ISTAT per il periodo di riferimento 2018-2020, o che per le apparecchiature di nuovo inserimento che i costi per la manutenzione siano allineati a quanto dichiarato dal fornitore in sede di acquisto.</p>
ARCS	<p>ARCS anche per il 2023 garantirà in virtù del ruolo assegnato alla medesima dalla L.R. n.27/18 di Centrale di committenza per gli Enti del S.S.R. e in qualità di soggetto ausiliario di CUC FVG - Soggetto aggregatore regionale per le acquisizioni di beni e servizi nelle categorie merceologiche individuate con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, come previsto dall'articolo 9, comma 3 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 e quindi da ultimo dal DPCM 11 luglio 2018 - l'approvvigionamento di beni e servizi per le necessità degli Enti del SSR.</p> <p>In virtù di tale ruolo per le iniziative d'acquisto inserite nella pianificazione biennale delle attività d'acquisto centralizzato per il 2023-2024 ARCS perseguirà lo scopo di:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Aggregare la domanda delle Aziende del SSR avuto riguardo anche alla necessità di poter garantire l'alimentazione della logistica distributiva; ✓ Uniformare il livello quali-quantitativo delle commesse a livello regionale; ✓ Aumentare l'efficacia delle commesse pubbliche e l'efficienza degli appalti pubblici; ✓ Aumentare la concorrenza e nel contempo anche tramite le c.d. "economie di scala", pervenire ad una razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi in conformità alla normativa nazionale e regionale di riferimento. <p>Ai fini del perseguimento dell'obiettivo della razionalizzazione della spesa, questa Azienda rafforzerà l'azione di sensibilizzazione e di incentivazione di comportamenti da parte degli <i>specialist</i> degli Enti del SSR tesi al recupero dell'appropriatezza e dell'efficienza prescrittiva e ciò già a partire dalla fase di progettazione della gara.</p> <p>Particolare attenzione sarà prestata non soltanto nell'individuazione dei fabbisogni quali-quantitativi e di definizione della strategia e modalità di gara da adottare ma altresì nella progettazione della nuova iniziativa d'acquisto e nella definizione dei nuovi prezzi da porre a base d'asta per poter addivenire all'individuazione della soluzione d'acquisto non soltanto maggiormente rispondente alle esigenze dei Servizi utilizzatori ma anche nel contempo, migliore per rapporto costi-benefici.</p> <p>Particolare attenzione sarà prestata nell'ipotesi di richiesta nelle procedure di gara di nuovi prodotti al fine verificarne l'appropriatezza prescrittiva, la destinazione d'uso e l'effettiva utilità a livello di sistema.</p> <p>L'attività sarà svolta mediante gli appositi gruppi di lavoro interdisciplinari con il supporto della SOC Logistica e della SOC Farmacia di ARCS.</p> <p>Per quanto riguarda in particolare le basi d'asta occorre evidenziare tra l'altro, che nel corso dell'anno 2022 si è registrato come noto, un aumento generalizzato dei prezzi, dovuto</p>

ENTE	SPENDING REVIEW
	<p>all'incremento del costo dell'energia e delle materie prime, esacerbato dalla guerra in Ucraina nonché dall'evento pandemico.</p> <p>I rincari di spesa hanno riguardato tutti i settori produttivi, le bollette, il carburante, ecc. a cui sono seguiti inevitabili rincari anche dei costi delle forniture e dei servizi appaltati anche per tutti gli Enti del SSN. In merito è intervenuto infatti anche lo stesso Legislatore che con l'art. 29, comma 1, lett. a) del D.L. del 27 gennaio 2022, n. 4 (c.d. decreto sostegni ter), convertito con Legge del 28.03.2022, n. 25, relativamente ai bandi e lettere di invito inviati a far data della vigenza del DL, ha previsto tra l'altro l'obbligo di inserimento della clausola di revisione prezzi su tutti i contratti di lavori, servizi e forniture.</p> <p>Alla luce di quanto sopra, ai fini del calcolo del prezzo a base d'asta dei beni e dei servizi nelle nuove procedure di gara centralizzata si provvederà per quanto possibile ad inserire il prezzo più congruo in relazione alle condizioni/quotazioni di mercato al momento in cui sarà bandita la procedura di gara, così come rilevato ad esito di apposite indagini di mercato ed a inserire clausole di revisione prezzi basate preferibilmente sulle mere variazioni degli indici ISTAT.</p> <p>Inoltre al fine di razionalizzare la spesa per l'acquisto di farmaci biologici a brevetto scaduto e per i quali siano presenti sul mercato i relativi farmaci biosimilari, ARCS applica ed applicherà le disposizioni dell'art.1, comma 407, della L. 232/2016.</p>

3.6. RISORSE UMANE

Si rinvia l'analisi del rispetto dei limiti previsti per la spesa del personale 2023 al capitolo 4 dell'Allegato 1.

4. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2023 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			Preventivo 2023 Consolidato	Consuntivo 2022 Consolidato (non consolidato definitivo)	Variazione Preventivo 2023/Consuntivo 2022		
					Importo	%	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1	Contributi d'esercizio		2.516.502.552,00	2.692.743.466,00	-	176.240.914,00	-0,06545032
	a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. re		2.434.900.728,00	2.562.873.490,00	-	127.972.762,00	-4,99%
	b) Contributi in c/esercizio extra fondo		67.228.897,00	103.748.283,00	-	36.519.386,00	-35,20%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		63.771.558,00	78.933.637,00	-	15.162.079,00	-19,21%
	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		639.373,00	4.044.326,00	-	3.404.953,00	-84,19%
	5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-	
	6) Contributi da altri soggetti pubblici		2.817.966,00	20.770.320,00	-	17.952.354,00	-86,43%
	c) Contributi in c/esercizio per ricerca		14.006.927,00	25.408.374,00	-	11.401.447,00	-44,87%
	1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		5.089.165,00	7.265.236,00	-	2.176.071,00	-29,95%
	2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		4.633.483,00	10.298.155,00	-	5.664.672,00	-55,01%
	3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici		2.818.815,00	3.352.087,00	-	533.272,00	-15,91%
	4) Contributi da privati		1.465.464,00	4.492.896,00	-	3.027.432,00	-67,38%
	d) Contributi in c/esercizio - da privati		366.000,00	713.319,00	-	347.319,00	-48,69%
2	 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	183.658,00	-	183.658,00	-100,00%
3	 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		13.810.454,00	73.254.513,00	-	59.444.059,00	-81,15%
4	 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		133.578.644,00	134.936.871,00	-	1.358.227,00	-1,01%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		74.159.957,00	74.144.581,00	-	15.376,00	0,02%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		29.104.565,00	30.327.297,00	-	1.222.732,00	-4,03%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		30.314.122,00	30.464.993,00	-	150.871,00	-0,50%
5	 Concorsi, recuperi e rimborsi		10.670.404,00	205.891.368,00	-	195.220.964,00	-94,82%
6	 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		35.886.209,00	33.451.269,00	-	2.434.940,00	7,28%
7	 Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		74.635.170,00	80.427.046,00	-	5.791.876,00	-7,20%
8	 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-	
9	 Altri ricavi e proventi		5.027.929,00	3.263.476,00	-	1.764.453,00	54,07%
TOTALE A)			2.790.111.362,00	3.223.784.351,00	-	433.672.989,00	-13,45%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1	 Acquisti di beni		525.492.579,00	590.017.826,00	-	64.525.247,00	-10,94%
	a) Acquisti di beni sanitari		508.747.692,00	572.080.454,00	-	63.332.762,00	-11,07%
	b) Acquisti di beni non sanitari		16.744.887,00	17.937.372,00	-	1.192.485,00	-6,65%
2	 Acquisti di servizi sanitari		760.724.857,00	876.858.531,00	-	116.133.674,00	-13,24%
	a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base		128.331.793,00	140.972.940,00	-	12.641.147,00	-8,97%
	b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica		116.974.171,00	157.611.616,00	-	40.637.445,00	-25,78%
	c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		81.517.870,00	91.233.156,00	-	9.715.286,00	-10,65%
	d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		11.943.716,00	13.705.239,00	-	1.761.523,00	-12,85%
	e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		25.135.606,00	33.431.905,00	-	8.296.299,00	-24,82%
	f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		7.249.533,00	9.044.123,00	-	1.794.590,00	-19,84%
	g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		117.987.821,00	114.563.363,00	-	3.424.458,00	2,99%
	h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		14.082.903,00	17.928.722,00	-	3.845.819,00	-21,45%
	i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		13.905.073,00	16.188.348,00	-	2.283.275,00	-14,10%
	j) Acquisto prestazioni termali in convenzione		1.222.412,00	1.401.442,00	-	179.030,00	-12,77%
	k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario		33.455.615,00	35.731.360,00	-	2.275.745,00	-6,37%
	l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		108.731.567,00	118.036.945,00	-	9.305.378,00	-7,88%
	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)		21.825.946,00	24.318.865,00	-	2.492.919,00	-10,25%
	n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		14.707.689,00	22.946.992,00	-	8.239.303,00	-35,91%
	o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sc		30.218.843,00	43.525.937,00	-	13.307.094,00	-30,57%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		33.434.299,00	36.217.578,00	-	2.783.279,00	-7,68%
	q) Costi per differenziale tariffe TUC		-	-	-	-	#DIV/0!
3	 Acquisti di servizi non sanitari		182.008.575,00	245.552.041,00	-	63.543.466,00	-25,88%
	a) Servizi non sanitari		175.920.678,00	235.072.129,00	-	59.151.451,00	-25,16%
	b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie		4.919.497,00	9.258.075,00	-	4.338.578,00	-46,86%
	c) Formazione		1.168.400,00	1.221.837,00	-	53.437,00	-4,37%
4	 Manutenzione e riparazione		78.710.570,00	106.940.989,00	-	28.230.419,00	-26,40%
5	 Godimento di beni di terzi		26.774.197,00	28.235.907,00	-	1.461.710,00	-5,18%
6	 Costi del personale		1.018.251.953,00	1.028.452.950,00	-	10.200.997,00	-0,99%
	a) Personale dirigente medico		306.003.755,00	311.500.430,00	-	5.496.675,00	-1,76%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		38.126.431,00	38.989.980,00	-	863.549,00	-2,21%
	c) Personale comparto ruolo sanitario		439.443.670,00	455.319.008,00	-	15.875.338,00	-3,49%
	d) Personale dirigente altri ruoli		13.255.170,00	14.294.803,00	-	1.039.633,00	-7,27%
	e) Personale comparto altri ruoli		221.422.927,00	208.348.729,00	-	13.074.198,00	6,28%
7	 Oneri diversi di gestione		7.806.805,00	8.285.600,00	-	478.795,00	-5,78%
8	 Ammortamenti		75.279.481,00	80.051.444,00	-	4.771.963,00	-5,96%
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		1.241.997,00	1.317.308,00	-	75.311,00	-5,72%
	b) Ammortamento dei fabbricati		44.973.336,00	46.904.626,00	-	1.931.290,00	-4,12%
	c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		29.064.148,00	31.829.510,00	-	2.765.362,00	-8,69%
9	 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-	1.639.895,00	-	1.639.895,00	-100,00%
10	 Variazione delle rimanenze		-	12.482.700,00	-	12.482.700,00	-100,00%

	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	10.146.875,00	-	10.146.875,00	-100,00%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	2.335.825,00	-	2.335.825,00	-100,00%
11	Accantonamenti	41.412.241,00	198.736.911,00	-	157.324.670,00	-79,16%
	a) Accantonamenti per rischi	13.082.561,00	17.919.382,00	-	4.836.821,00	-26,99%
	b) Accantonamenti per premio operosità	545.437,00	545.978,00	-	541,00	-0,10%
	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.705.785,00	158.637.266,00	-	155.931.481,00	-98,29%
	d) Altri accantonamenti	25.078.458,00	21.634.285,00	-	3.444.173,00	15,92%
TOTALE B)		2.716.461.258,00	3.177.254.794,00	-	460.793.536,00	-14,50%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		73.650.104,00	46.529.557,00	-	27.120.547,00	-58,29%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
	1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	15.331,00	15.436,00	-	105,00	-0,68%
	2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	208.402,00	252.205,00	-	43.803,00	-17,37%
TOTALE C)	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 193.071,00	- 236.769,00		43.698,00	-18,46%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	1) Rivalutazioni	-	-	-	-	
	2) Svalutazioni	-	-	-	-	
TOTALE D)	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-		-	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
	1 Proventi straordinari	-	44.116.981,00	-	44.116.981,00	-100,00%
	a) Plusvalenze	-	-	-	-	
	b) Altri proventi straordinari	-	44.116.981,00	-	44.116.981,00	-100,00%
	2 Oneri straordinari	-	14.737.590,00	-	14.737.590,00	-100,00%
	a) Minusvalenze	-	1.854.657,00	-	1.854.657,00	-100,00%
	b) Altri oneri straordinari	-	12.882.933,00	-	12.882.933,00	-100,00%
TOTALE E)	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-	29.379.391,00	-	29.379.391,00	-100,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +-E)		73.457.033,00	75.672.179,00	-	2.215.146,00	-2,93%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO					
	1) IRAP	72.020.419,00	72.592.774,00	-	572.355,00	-0,79%
	a) IRAP relativa a personale dipendente	68.354.983,00	68.589.646,00	-	234.663,00	-0,34%
	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.907.426,00	1.905.727,00	-	1.699,00	0,09%
	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.758.010,00	2.097.401,00	-	339.391,00	-16,18%
	d) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	
	2) IRES	1.436.614,00	1.620.951,00	-	184.337,00	-11,37%
	3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	
TOTALE Y)		73.457.033,00	74.213.725,00	-	756.692,00	-1,02%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	1.458.454,00	-	1.458.454,00	-100,00%

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	60 Regione Friuli Venezia Giulia
ENTE SSN	0 0 0 0

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 2 3
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	x CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2023 CONSOLIDATO	CONSUNTIVO 2022 CONSOLIDATO (non consolidato definitivo)	
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.516.502.551,52	2.692.743.466,15	SOMMA
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.434.900.727,60	2.562.873.490,28	SOMMA
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.434.900.727,60	2.526.707.656,12	SOMMA
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.011.227.049,56	2.072.514.353,27	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	210.303.241,04	239.382.259,85	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	213.370.437,00	214.811.043,00	SOMMA
	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	148.805.474,00	150.246.080,00	
	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		36.165.834,16	
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	67.228.896,78	103.748.282,72	SOMMA
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	64.410.931,17	82.977.962,82	SOMMA
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	63.771.558,37	78.933.637,04	
	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 LEA			
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	639.372,80	4.044.325,78	
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			SOMMA
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)	2.817.965,61	20.770.319,90	SOMMA
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	586.468,00	7.824.975,56	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.645.517,85	9.500.202,95	
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	585.979,76	612.237,38	
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		2.832.904,01	
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1, sovra 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	14.006.927,14	25.408.373,71	SOMMA
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.089.164,70	7.265.235,79	
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.633.483,00	10.298.154,58	
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	2.818.815,00	3.352.086,94	
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.465.464,44	4.492.896,40	
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	366.000,00	713.319,44	
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	183.657,78	SOMMA
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	94.921,08	
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	88.736,70	
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	13.810.453,69	73.254.513,43	SOMMA
	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		23.336.774,54	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		1.168.699,35	
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.176.920,25	21.304.393,97	
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	6.560.064,78	9.395.204,40	
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	4.073.468,66	18.049.441,17	
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	133.578.644,51	134.936.871,47	SOMMA
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	74.159.957,44	74.144.581,48	SOMMA
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione			SOMMA
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero			
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialista ambulatoriale			
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero			
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F			
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMC, 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 ambulante 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 extraspedaliera			
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	65.000,00	93.932,66	
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	74.094.957,44	74.050.648,82	SOMMA
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	27.908.210,15	27.908.209,73	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	16.594.875,03	16.594.874,77	
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	14.116.667,40	14.116.667,88	
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMC, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	318.948,00	318.948,00	
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.317.852,81	1.317.852,66	
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	41.523,30	41.523,33	
SS	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulante ed elisoccorso Extraregione	207.762,00	207.762,00	
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)			
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	5.711.478,35	5.711.478,35	
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	43.148,94	43.148,94	
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.042.000,00	1.997.691,99	SOMMA
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	2.042.000,00	1.997.691,99	
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	5.792.491,46	5.792.491,17		

R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale erogate dalla AO, ASD, IRCCS		
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)		
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	14.157.391,57	14.168.059,16 SOMMA
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	9.484.469,50	9.484.469,59
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.672.922,07	4.672.921,57
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 socioassistenziali a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		10.668,00
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	16.156.730,24	16.296.934,15
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	29.104.565,26	30.327.296,66 SOMMA
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.821.838,74	3.283.713,42
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	25.633.032,42	26.314.596,77
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	131.144,00	144.042,63
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c.) di ex art. 57-59)	432.408,29	472.986,68
	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c.) di ex art. 57-59) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
R	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	86.141,81	111.957,18
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.670.403,68	205.891.367,65
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	300.000,00	312.826,95
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	418.070,03	567.374,56 SOMMA
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri spondiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	376.668,28	525.972,76
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	41.401,75	41.401,75
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri spondiali 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	5.494.395,42	5.789.983,78 SOMMA
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri spondiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	2.039.456,86	1.372.119,98
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		277.096,44
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.454.938,56	4.140.767,37
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.457.938,23	199.221.182,40 SOMMA
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		66.649.859,72 SOMMA
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		56.217.327,47
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		10.432.532,25
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici		127.953.977,00
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.457.938,23	4.617.345,68
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	35.886.209,47	33.451.268,66 SOMMA
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	35.630.293,49	33.174.786,77
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	255.915,98	272.583,33
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		3.898,50
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	74.635.169,52	80.427.045,69 SOMMA
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.048.688,43	3.658.837,27
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	48.615.289,47	53.321.558,54
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima destinazione	16.790.700,64	17.963.000,24
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	62.542,30	57.795,94
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		335,42
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.117.948,68	5.425.518,28
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.027.929,48	3.263.475,92 SOMMA
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	26.400,00	39.112,40
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	962.682,28	730.966,29
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	4.038.847,20	2.493.397,23
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.790.111.361,87	3.223.784.351,13 SOMMA
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	525.492.578,58	590.017.825,36 SOMMA
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	508.747.691,57	572.080.453,70 SOMMA
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	294.159.481,80	320.992.944,48 SOMMA
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	288.731.321,72	314.962.626,34
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.073.794,03	3.204.248,34
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.354.366,05	2.826.069,80
	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) Spese ad emocompensazione	338.563,00	841.181,00 SOMMA
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	338.563,00	841.181,00
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	188.707.765,66	225.919.504,61 SOMMA
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	122.454.674,26	145.340.706,32
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.200.087,29	9.705.526,16
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	58.053.004,12	70.873.272,13
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.197.640,98	3.042.425,95
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	15.470.706,17	13.990.665,66
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	33.819,25	141.022,77
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	32.085,18	29.253,34
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.807.629,53	7.123.455,90
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	16.744.887,01	17.937.371,66 SOMMA
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.286.541,92	1.394.022,99
	BA0330	B.1.B.2) Costi di guardanoia, di pulizia e di convivenza in genere	7.807.855,80	7.864.255,96
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.303.769,05	1.562.517,89
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	3.619.230,48	4.017.586,18
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.351.867,63	2.795.465,90
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	375.622,13	303.522,74
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	942.733.431,52	1.122.410.570,37 SOMMA
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	760.724.856,74	876.858.529,70 SOMMA
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	128.331.793,10	140.972.939,99 SOMMA
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	127.964.284,05	140.605.430,75 SOMMA
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	97.902.564,55	106.638.562,84
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	16.213.318,05	17.859.956,62
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	11.607.235,53	13.775.150,32
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.241.165,92	2.331.760,97
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	367.509,05	367.509,20

	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	116.974.171,39	157.611.615,84	SOMMA
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	116.430.435,17	157.067.879,14	
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)	543.736,22	543.736,70	
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	81.517.870,25	91.233.155,75	SOMMA
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)	21.919.830,59	21.845.533,91	
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 SUMMI	6.115.031,08	7.060.018,52	
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	47.978.425,30	56.540.617,57	SOMMA
	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	27.616.882,55	34.085.538,50	
	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	20.361.542,75	22.455.079,07	
	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)	5.504.583,28	5.786.985,75	
	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	11.943.716,44	13.705.239,22	SOMMA
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	130.570,03	14.367,40	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)	11.698.769,39	13.552.997,32	
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	114.377,02	137.874,53	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	25.135.605,80	33.431.904,57	SOMMA
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	25.135.605,80	33.431.904,57	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	7.249.532,72	9.044.123,37	SOMMA
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)	3.376,26	3.376,26	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	7.246.156,46	9.040.747,11	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.987.820,83	114.563.362,63	SOMMA
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)	47.948.608,13	47.949.790,17	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	56.870.652,99	53.166.344,17	SOMMA
	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	56.870.652,99	53.166.344,17	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	13.168.559,71	13.447.228,31	
	BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.082.903,44	17.928.721,63	SOMMA
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			
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale)	13.500.365,64	17.300.342,00	
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	582.537,80	628.379,63	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.905.072,98	16.188.347,63	SOMMA
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	5.678.253,54	5.678.253,33	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	8.226.819,44	10.510.094,29	
	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) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.222.411,53	1.401.441,85	SOMMA
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	482.597,81	482.598,03	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	671.746,20	850.822,81	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	68.067,52	68.021,01	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	33.455.614,60	35.731.359,99	SOMMA
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	776.127,07	776.127,48	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	32.679.487,53	34.955.232,51	
	BA1140	B.2.A.12) Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	108.731.566,60	118.036.944,68	SOMMA
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			SOMMA
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)	57.341.813,11	57.525.202,21	
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisti di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria soggette a soggetti pubblici Extraregione	843.389,86	340.771,53	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.429.415,99	2.160.377,33	
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (Intraregionale)	46.232.771,56	54.457.654,53	
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	2.884.176,08	3.552.939,08	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)	21.825.946,27	24.318.865,45	SOMMA
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.479.961,04	1.790.179,39	
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	17.348.041,55	19.114.688,64	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	78.795,23	92.865,86	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex art. 57-58)	892.246,94	922.063,92	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) 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	2.026.901,51	2.399.067,61	
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) Rimborso, assegni e contributi sanitari	14.707.688,98	22.946.991,75	SOMMA
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.833.471,50	2.798.148,97	
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborso per cure all'estero	65.711,68	41.462,23	
	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	572.979,76	608.974,43	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	11.235.526,04	19.498.406,12	
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi (Regione - GSA)			
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	30.218.843,27	43.525.937,11	SOMMA
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	43.961,71	22.035,40	
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	30.151.881,56	43.419.058,96	SOMMA
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 1990	4.496.389,94	9.689.370,69	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	7.420.188,85	11.872.239,15	

	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	50.056.022,64	51.854.540,84	
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	8.692.999,62	5.312.246,43	
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	7.806.805,46	8.285.599,91	SOMMA
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.630.130,88	3.068.919,43	
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.176.674,58	5.216.680,48	SOMMA
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	4.716.473,40	4.750.721,92	
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	460.201,18	465.958,56	
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 Autassicurazione			
	BA2560	Totale Ammortamenti	75.279.480,53	80.051.443,83	SOMMA
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.241.996,76	1.317.307,95	
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	74.037.483,77	78.734.135,88	SOMMA
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	44.973.336,26	46.904.626,30	SOMMA
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	221.908,71	296.990,53	
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	44.751.427,55	46.607.635,81	
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	29.064.147,51	31.829.509,54	
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.639.895,46	SOMMA
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti		1.639.895,46	
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze		12.482.699,97	SOMMA
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie		10.146.874,77	SOMMA
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		6.523.227,33	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti			
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici		2.046.209,26	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici		119.963,01	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		1.430.621,49	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		59.263,54	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		4.764,45	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari		81.352,77	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie		2.335.825,20	SOMMA
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari		3.892,11	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere		2.309.125,16	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti			
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria		38.089,26	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		4.518,19	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari		2.978,88	
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	41.412.240,82	198.736.911,40	SOMMA
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	13.082.561,00	17.919.382,08	SOMMA
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		1.201.761,69	
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		2.785.925,68	
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		323.673,00	
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	13.082.561,00	13.178.644,27	
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		429.377,44	
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora			
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	545.436,97	545.978,31	
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	2.705.784,94	158.637.265,96	SOMMA
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		4.291.638,66	
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		4.192.020,13	
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		20.714.114,66	
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		13.124.396,74	
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.705.784,94	116.054.976,01	
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		260.119,76	
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	25.078.457,91	21.634.285,05	SOMMA
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMQ/PLS/MCA	8.652.666,75	7.212.612,64	
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	279.143,08	361.871,55	
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	10.120.679,08	9.954.104,30	
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	1.682.707,05	1.427.351,87	
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto	4.272.261,95	289.806,48	
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti			
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		259.113,53	
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione			
	BA2894	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	71.000,00	854.017,09	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti		1.275.407,59	
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.716.461.257,13	3.177.254.792,71	
	C)	Proventi e oneri finanziari			
	CA0010	C.4) Interessi attivi	15.330,85	15.364,02	SOMMA
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	81,83	3,42	
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	90,34	175,31	
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	15.158,74	15.185,29	
	CA0050	C.2) Altri proventi		72,11	SOMMA
	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) Utile su cambi		72,11	
	CA0110	C.3) Interessi passivi	205.372,80	249.175,27	SOMMA
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa			
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	205.372,80	221.617,22	
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi		27.558,05	
	CA0150	C.4) Altri oneri	3.029,23	3.029,23	SOMMA
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	279,64	279,64	
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	2.749,59	2.749,59	
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 193.071,18	- 236.768,33	SOMMA
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
	DA0010	D.1) Rivalutazioni			
	DA0020	D.2) Svalutazioni			
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			SOMMA
	E)	Proventi e oneri straordinari			
	EA0010	E.1) Proventi straordinari		44.116.980,76	SOMMA
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze		0,11	
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		44.116.980,59	SOMMA
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		3.153.630,60	
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		32.660.660,66	SOMMA
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato		29.475.659,40	
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		3.185.001,26	SOMMA
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		23.750,13	
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		110.583,32	
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		76.686,37	
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		2.054,64	
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati		20.603,06	
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		511.570,92	
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		2.439.752,82	
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive		8.288.602,31	SOMMA
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		8.288.602,31	SOMMA
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		356.303,15	
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		28.174,17	
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		13,72	
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati		1.276.871,18	
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		188.424,88	

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		6.438.815,21
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		14.087,02
EA0260	E.2) Oneri straordinari		14.737.590,39
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		1.854.657,43
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		12.882.932,96
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		9.222,73
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive		10.120.492,28
R EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
R EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		
R EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi		10.120.492,28
S EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		640.230,51
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale		2.123.688,09
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		959.274,07
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		197.680,61
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		966.733,41
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		1.148.802,92
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		1.789,94
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati		2.219.525,31
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		3.207.210,85
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		779.244,66
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive		2.744.644,94
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolate		
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		2.744.644,94
S EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		2.219,70
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		6.528,24
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		115,86
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 prestat. sanitarie da operatori accreditati		969.089,74
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		10.287,50
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi		1.756.403,91
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		8.573,01
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		29.379.390,37
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	73.457.033,15	75.672.180,46
	Y) Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	72.020.419,20	72.592.774,15
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	68.354.983,19	68.589.645,99
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.907.426,21	1.905.727,45
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.758.009,80	2.097.400,71
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	1.436.613,97	1.620.951,47
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.436.613,97	1.620.951,47
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)	73.457.033,17	74.213.725,62
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	1.458.454,84

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Il Direttore Amministrativo

Il Direttore Generale

4.3. PROSPETTO PREVENTIVO PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETICI CONSOLIDATO

Piano dei flussi di cassa prospettici

SCHEMA DI PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		PREVENTIVO 2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	44.973.336
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	29.064.147
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.241.997
	Ammortamenti	75.279.480
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	12.785.221
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 9.452.326
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	3.332.895
(+)	accantonamenti SUMAI	545.437
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	545.437
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	41.412.241
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	41.412.241
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	120.570.053
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	156.266.375
	B - Totale attività di investimento	- 5.704.400
	C - Totale attività di finanziamento	6.644.553
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	157.206.528

5. IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2023 - TABELLE DI CONSOLIDAMENTO

5.1. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI IN REGIME DI RICOVERO 2023 VALORIZZATE A TARIFFA FASCIA A

Azienda erogatrice	Azienda di residenza			Totale
	ASFO	ASUFC	ASUGI	
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE		5.758.953	1.223.085	6.982.039
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	21.647.795		17.931.940	39.579.735
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	3.717.303	12.388.852		16.106.156
I.R.C.C.S. BURLO GAROFOLO	1.533.887	3.218.132	14.737.385	19.489.404
I.R.C.C.S. CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO	9.696.662	2.346.691	1.456.231	13.499.583
Totale regionale	36.595.647	23.712.629	35.348.641	95.656.916,78

5.2. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE PRESTAZIONI AMBULATORIALI E DIAGNOSTICHE 2023

Azienda erogatrice	ASS di residenza			Totale
	ASFO	ASUFC	ASUGI	
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE		1.960.164,49	210.521,05	2.170.685,54
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	3.305.814,00		3.985.018,60	7.290.832,61
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	341.905,56	2.786.614,54		3.128.520,10
I.R.C.C.S. BURLO GAROFOLO	514.106,80	853.421,60	4.988.643,70	6.356.172,10
I.R.C.C.S. CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO	17.897.303,80	3.163.489,40	1.750.976,20	22.811.769,40
Totale regionale	22.059.130,17	8.763.690,02	10.935.159,55	41.757.979,74

5.3. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: PRESTAZIONI DI LABORATORIO 2023

Azienda di accettazione	azienda di esecuzione	Importo	Importo da iscrivere (55% del valore delle prestazioni)
CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	Azienda sanitaria Friuli Occidentale	889.000,00	488.950,00
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE	CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	80.000,00	44.000,00

5.4. ELISIONI DA CONSOLIDAMENTO: MOBILITA' REGIONALE FARMACI 2023

Ente erogante	Ente di residenza			TOTALE
	ASFO	ASUFC	ASUGI	
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE		246.120,01	32.630,93	278.751
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	1.660.002,15		2.042.364,78	3.702.367
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	212.405,54	740.220,96		952.626
I.R.C.C.S. BURLO GAROFOLO	35.221,01	95.214,40	347.773,54	478.209
I.R.C.C.S. CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO	7.682.074,18	1.440.510,44	956.027,52	10.078.612
Totale	9.589.703	2.522.066	3.378.797	15.490.565

6. FINANZIAMENTO REGIONALE 2023

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
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE	457.596.982,00		15.946.537	10.086.237	13.417.018	39.449.792,00	497.046.774,00
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	871.961.738,00		29.899.237	20.015.979	51.380.038	101.295.254,00	973.256.992,00
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	642.020.639,00		16.390.504	12.010.221	30.828.608	59.229.333,00	701.249.972,00
I.R.C.C.S. BURLO GAROFOLO	10.546.145,00	9.297.000,00	2.328.685		3.874.113	6.202.798,00	26.045.943,00
I.R.C.C.S. CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO	7.099.568,00	9.297.000,00			4.412.260	4.412.260,00	20.808.828,00
AGENZIA REGIONALE COORDINAMENTO PER LA SALUTE	18.001.978,00			2.781.000		2.781.000,00	20.782.978,00
Totale complessivo	2.007.227.050,00	18.594.000,00	64.564.963,00	44.893.437,00	103.912.037,00	213.370.437,00	2.239.191.487,00

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

Finanziamento Area Welfare e Finanziamento Passi d'argento

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

Azienda	Contributi non autosufficienti		L.R. 14/18 ART. 8 C. 36 37 38. contributo per intervento nuova centrale tecnologica	Contributo L.R. 1/2005 - art. 3 c. 91-92 - contributo per l'acquisto/adattamento autoveicoli per persone con daibilità fisiche	Contributo L.R. 17/2008 - Sviluppo fattorie sociali	Progetto sicurezza informatica	Ammodernamento CUP Regionale	Progetti "LR 22/01 amianto"
	Strutture residenziali	Strutture semi residenziali						
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE	12.167.640,00	413.965,87		129.524	48.773			
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	23.586.300,00	499.126,85	5.949.653,00					
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	16.050.510,00	234.031,00				145.000		5.000
AGENZIA REGIONALE COORDINAMENTO PER LA SALUTE						104.000	100.000	
Totale complessivo	51.804.450,00	1.147.123,72	5.949.653,00	129.523,58	48.773,23	249.000,00	100.000,00	5.000,00

Azienda	Progetto "SLA"	Progetto "Associazionismo familiare"	Progetti "Welfare"	Borse PNRR - Cefomed	Progetto "Uso della lingua slovena nella PP.AA"	PACS	BIO CRIME	Totale Funzioni
A. S FRIULI OCCIDENTALE								12.759.902,68
A.S.U. FRIULI CENTRALE								30.035.079,85
A. S. U GIULIANO ISONTINA	500.000	704.000	25.000		76.000			17.739.541,00
AGENZIA REGIONALE COORDINAMENTO PER LA SALUTE				428.035		2.540.000	65.000	3.237.034,84
Totale complessivo	500.000,00	704.000	25.000	428.035	76.000	2.540.000	65.000	63.771.558,37

6.3. DETTAGLIO MOBILITA' REGIONALE

Azienda erogatrice	ATTRAZIONE REGIONALE				FUGA REGIONALE				SALDO
	RICOVERI*	AMBULATORIALE**	FARMACI***	TOTALE	RICOVERI*	AMBULATORIALE**	FARMACI***	TOTALE	
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE	6.982.038,65	2.170.685,54	278.750,94	9.431.475,12	- 36.595.646,96	- 22.059.130,17	- 9.589.702,89	- 68.244.480,01	- 58.813.004,89
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	39.579.735,28	7.290.832,61	3.702.366,93	50.572.934,82	- 23.712.628,89	- 8.763.690,02	- 2.522.065,80	- 34.998.384,72	15.574.550,11
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	16.106.155,65	3.128.520,10	952.626,50	20.187.302,25	- 35.348.640,94	- 10.935.159,55	- 3.378.796,78	- 49.662.597,27	- 29.475.295,01
I.R.C.C.S. BURLO GAROFOLO	19.489.404,10	6.356.172,10	478.208,95	26.323.785,15				-	26.323.785,15
I.R.C.C.S. CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO	13.499.583,10	22.811.769,40	10.078.612,14	46.389.964,64				-	46.389.964,64
Totale regionale	95.656.916,78	41.757.979,74	15.490.565,46	152.905.461,99	- 95.656.916,78	- 41.757.979,74	- 15.490.565,46	- 152.905.461,99	-

* 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	
AZIENDA SANITARIA FRIULI OCCIDENTALE	3.691.322,83	1.234.992,74	643.586,34	6.383.126,50	1.802.801,30	13.755.829,70	- 16.482.118,30	- 9.758.030,04	- 3.109.385,83	- 29.349.534,17	- 15.593.704,47
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	12.001.039,88	2.011.604,43	9.074.585,96	1.762.815,00	2.747.980,77	27.598.026,05	- 17.163.202,83	- 7.702.682,77	- 3.395.488,48	- 28.261.374,08	- 663.348,03
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA GIULIANO ISONTINA	2.911.663,58	680.767,74	759.706,36	1.338.528,09	122.139,50	5.812.805,26	- 14.303.286,80	- 3.618.247,67	- 2.549.667,91	- 20.471.202,37	- 14.658.397,12
I.R.C.C.S. BURLO GAROFOLO	3.278.672,04	1.363.759,02	25.273,46			4.667.704,52				-	4.667.704,52
I.R.C.C.S. CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO	6.025.511,40	11.303.750,84	10.514.724,03			27.843.986,27				-	27.843.986,27
Totale regionale	27.908.209,73	16.594.874,76	21.017.876,15	9.484.469,59	4.672.921,56	79.678.351,79	- 47.948.607,93	- 21.078.960,47	- 9.054.542,22	- 78.082.110,62	1.596.241,17

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 2022

Tabella 2a: Contributi regionali per abbattimento rette anziani non autosufficienti

Aziende	Contributo strutture residenziali	Contributo strutture semiresidenziali
	CAP 4499	CAP 8408
A.S FRIULI OCCIDENTALE	12.167.640,00	413.965,87
A.S.U. FRIULI CENTRALE	23.586.300,00	499.126,85
A.S.U GIULIANO ISONTINA	16.050.510,00	234.031,08
Totale	51.804.450,00	1.147.123,80

Tabella 2b: Contributi regionali per incremento spese sanitarie per attività socio-sanitaria enti SSR

Aziende	Contributo incremento spese sanitarie per attività socio-sanitaria enti SSR
	CAP 7788
A.S FRIULI OCCIDENTALE	937.497,82
A.S.U. FRIULI CENTRALE	1.821.521,74
A.S.U GIULIANO ISONTINA	1.240.980,44
Totale	4.000.000,00

Tabella 3 Attività di validazione sacche sangue 2023

	Previsione 2023 n. sacche validate			
	ASFO	ASUGI	ASUFC/CURPE	TOTALE
ASUFC	19.631	17.246	42.593	79.470
TOTALE	19.631	17.246	42.593	79.470

	Aziende debitrici			
Azienda creditrice	ASFO	ASUGI		TOTALE
ASFUC	471.144	413.904		885.048
TOTALE	471.144	413.904	-	885.048

I costi/ricavi sopra evidenziati saranno oggetto di specifica regolazione finanziaria tra le aziende interessate.

Tabella 4.1: mobilità interregionale FSN2022

AZIENDA: ASU GIULIANO ISONTINA

Attrazione interregionale 2022

Azienda		A.S.U GIULIANO ISONTINA			
Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	Altre regolazioni	TOTALE	
AA0460 Ricoveri	3.471.765,92	- 637.462,34	77.360,00	2.911.663,58	
AA0470 Specialistica ambul.	791.111,62	- 110.343,89		680.767,74	
AA0500 Medicina	154.176,00	- 5.639,00		148.537,00	
AA0510 Farmaceutica	460.435,92	- 929,07		459.506,85	
AA0520 Termale	12.915,04	- 1.422,99		14.338,03	
AA0490 Somministrazione farmaci	686.567,64	- 46.625,16		639.942,48	
AA0530 Elisoccorso	-	-		-	
TOTALE FLUSSI STANDARD	5.576.972,14	- 799.576,47	77.360,00	4.854.755,67	
AA0550 Emocomponenti labili	-	- 404.764,00	-	- 404.764,00	
AA0550 Plasmaderivazione	-	- 97.854,00	-	- 97.854,00	
AA0561 Disabili cronici	-	-	-	-	
TOTALE	5.576.972,14	- 1.302.194,47	77.360,00	4.352.137,67	

Fuga interregionale 2022

Azienda		A.S.U GIULIANO ISONTINA			
Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	Altre regolazioni	TOTALE	
BA0830 Ricoveri	15.270.778,00	- 1.126.222,01	158.730,80	14.303.286,80	
BA0560 Specialistica ambul.	3.740.871,60	- 122.623,93		3.618.247,67	
BA0480 Medicina	128.236,00	- 7.956,85		120.279,15	
BA0520 Farmaceutica	213.600,25	- 55.076,24	12.227,47	170.751,48	
BA1060 Termale	170.707,00	- 93.488,78		77.218,22	
BA0990 Somministrazione farmaci	1.660.028,71	- 186.114,82	11,90	1.473.925,79	
BA1120 Trasporti	263.787,00	- 11.073,59		252.713,41	
TOTALE FLUSSI STANDARD	21.448.007,56	- 1.602.556,23	170.970,17	20.016.421,50	
BA0560 IMDR Galliera	406.088,63	- 52.118,35		353.970,28	
BA0560 Nuovi donatori	14.195,64	- 1.970,28		16.165,92	
BA0090 Emocomponenti labili	-	-	-	-	
BA1161 Disabili cronici	-	-	84.644,67	84.644,67	
TOTALE	21.868.291,83	- 1.652.704,30	255.614,84	20.471.202,37	

Azienda		A.S.U GIULIANO ISONTINA		
Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	TOTALE PRIVATI	
AA0620 Ricoveri attrazione - Privati regionali	1.338.793,40	- 265,31	1.338.528,09	
AA0630 Ambulatoriale attrazione - Privati regionali	125.431,21	- 3.291,71	122.139,50	
TOTALE	1.464.224,61	- 3.557,02	1.460.667,59	

2022

Attrazione interregionale 5.812.805,26
 Fuga interregionale - 20.471.202,37
 Saldo mobilità 2022 - 14.658.397,12

Tabella 4.2: mobilità interregionale FSN2022

AZIENDA: ASU FRIULI CENTRALE

Attrazione interregionale 2022

Azienda	A.S.U FRIULI CENTRALE				
	Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	TOTALE	
AA0460	Ricoveri	13.617.044,69	- 1.816.325,81	200.321,00	12.001.039,88
AA0470	Specialistica ambul.	2.250.273,07	- 238.668,64		2.011.604,43
AA0500	Medicina	127.786,00	- 6.675,00		121.111,00
AA0510	Farmaceutica	549.885,57	- 22.935,97		526.949,60
AA0520	Termale	25.022,35	- 2.162,95		27.185,30
AA0490	Somministrazione farmaci	2.267.881,51	- 169.069,26		2.436.950,78
AA0530	Eleoccorso	233.895,00	- 26.133,00		207.762,00
	TOTALE FLUSSI STANDARD	19.071.788,19	- 1.839.596,21	200.321,00	17.332.502,99
AA0550	Emocomponenti labili	1.477.261,00	- 1.134.718,00		2.611.979,00
AA0550	Plasmaderivazione	1.893.774,80	- 1.205.724,55		3.099.499,35
AA0561	Disabili cronici			43.148,94	43.148,94
	TOTALE	22.442.823,99	400.936,34	243.469,94	23.087.230,28

Fuga interregionale 2022

Azienda	A.S.U FRIULI CENTRALE				
	Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	TOTALE	
BA0830	Ricoveri	18.419.194,83	- 1.422.152,03	166.160,03	17.163.202,83
BA0560	Specialistica ambul.	7.602.279,97	- 100.402,80		7.702.682,77
BA0480	Medicina	201.625,00	- 61.746,14		139.878,86
BA0520	Farmaceutica	359.698,83	- 160.117,43	20.656,02	220.237,42
BA1060	Termale	517.514,68	- 322.720,49		194.794,19
BA0990	Somministrazione farmaci	2.125.778,38	- 120.418,93	18,99	2.246.218,30
BA1120	Trasporti	324.653,40	- 85.239,11		239.414,29
	TOTALE FLUSSI STANDARD	29.550.745,09	- 1.831.153,48	186.835,04	27.906.426,65
BA0560	IBMDR Galliera	282.615,94	- 224.102,83		58.513,11
BA0560	Nuovi donatori	52.539,24	- 13.054,32		39.484,92
BA0990	Emocomponenti labili	101.160,00	- 516,00		101.676,00
BA1161	Disabili cronici			155.273,40	155.273,40
	TOTALE	29.987.060,27	- 2.067.794,63	342.108,44	28.261.374,08

Azienda	A.S.U FRIULI CENTRALE		
	Voce iscrizione	Acconto 2022	TOTALE PRIVATI
AA0620	Ricoveri attrazione - Privati regionali	1.657.586,00	1.762.815,00
AA0630	Ambulatoriale attrazione - Privati regionali	2.260.138,42	2.747.980,77
	TOTALE	3.917.724,42	4.510.795,77

2022
 Attrazione interregionale 27.598.026,05
 Fuga interregionale - 28.261.374,08
 Saldo mobilità 2022 - 663.348,03

Tabella 4.3: mobilità interregionale FSN2022

AZIENDA: AS FRIULI OCCIDENTALE

Attrazione interregionale 2022

Azienda		A.S. FRIULI OCCIDENTALE		
Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	Altre regolazioni	TOTALE
AA0460 Ricoveri	5.198.409,65	- 1.580.733,83	73.647,00	3.691.322,83
AA0470 Specialistica ambul.	1.609.284,91	- 374.292,17		1.234.992,74
AA0500 Medicina	58.709,00	- 9.409,00		49.300,00
AA0510 Farmaceutica	335.113,92	- 3.717,71		331.396,21
AA0520 Termale	-	-		-
AA0490 Somministrazione farmaci	572.895,45	- 73.118,32		499.777,13
AA0530 Elioccorso	-	-		-
TOTALE FLUSSI STANDARD	7.774.412,93	- 2.041.271,03	73.647,00	5.806.788,90
AA0550 Emocomponenti labili	-	131.858,00	-	131.858,00
AA0550 Plasmaderivazione	-	105.029,00	-	105.029,00
AA0561 Disabili cronici	-	-	-	-
TOTALE	7.774.412,93	- 2.278.158,03	73.647,00	5.569.901,90

Fuga interregionale 2022

Azienda		A.S. FRIULI OCCIDENTALE		
Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	Altre regolazioni	TOTALE
BA0830 Ricoveri	17.785.030,51	- 1.471.587,70	168.675,49	16.482.118,30
BA0560 Specialistica ambul.	9.265.096,60	- 492.933,44		8.772.163,16
BA0480 Medicina	112.142,00	- 4.789,81		107.352,19
BA0520 Farmaceutica	247.677,51	- 108.393,21	13.463,50	152.747,80
BA1060 Termale	427.721,76	- 217.136,14		210.585,62
BA0990 Somministrazione farmaci	1.941.066,81	- 17.021,91	22,52	1.958.111,24
BA1120 Trasporti	320.642,60	- 36.642,82		283.999,78
TOTALE FLUSSI STANDARD	30.099.377,79	- 1.328.594,34	182.161,51	28.952.944,96
BA0560 IBMDR Galliera	209.810,46	85.925,29		295.735,75
BA0560 Nuovi donatori	-	-		-
BA0090 Emocomponenti labili	-	-	100.853,46	100.853,46
BA1161 Disabili cronici	-	-	-	-
TOTALE	30.309.188,25	- 1.242.669,05	283.014,97	29.349.534,17

Azienda		A.S. FRIULI OCCIDENTALE		TOTALE PRIVATI
Voce iscrizione	Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)		
AA0620 Ricoveri attrazione - Privati regionali	8.607.311,00	- 2.224.184,50		6.383.126,50
AA0630 Ambulatoriale attrazione - Privati regionali	2.298.689,01	- 495.887,71		1.802.801,30
TOTALE	10.906.000,01	- 2.720.072,21		8.185.927,80

	2022	
Attrazione interregionale	13.755.829,70	
Fuga interregionale	- 29.349.534,17	
Saldo mobilità 2022	- 15.593.704,47	

Tabella 4.4: mobilità interregionale FSN2022

AZIENDA: IRCCS BURLO GAROFOLO

Attrazione interregionale 2022

Azienda		IRCCS BURLO GAROFOLO		
Voce iscrizione		Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	TOTALE
AA0460	Ricoveri	3.580.601,00	- 301.928,95	3.278.672,04
AA0470	Specialistica ambul.	1.246.534,75	117.224,27	1.363.759,02
AA0500	Medicina		-	-
AA0510	Farmaceutica		-	-
AA0520	Termale		-	-
AA0490	Somministrazione farmaci	26.014,33	- 740,87	25.273,46
AA0530	Elisoccorso		-	-
TOTALE FLUSSI STANDARD		4.853.150,08	- 185.445,56	4.667.704,52

2022

Attrazione interregionale	4.667.704,52
Fuga interregionale	
Saldo mobilità 2022	4.667.704,52

Tabella 4.5: mobilità interregionale FSN2022

AZIENDA: IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI /

Attrazione interregionale 2022

Azienda		IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO		
Voce iscrizione		Acconto 2022	Conguaglio 2020 (accordo presidenti 1 rata)	TOTALE
AA0460	Ricoveri	6.291.157,90	- 265.646,50	6.025.511,40
AA0470	Specialistica ambul.	10.798.407,21	505.343,63	11.303.750,84
AA0500	Medicina		-	-
AA0510	Farmaceutica		-	-
AA0520	Termale		-	-
AA0490	Somministrazione farmaci	10.621.540,50	- 106.816,47	10.514.724,03
AA0530	Elisoccorso		-	-
TOTALE FLUSSI STANDARD		27.711.105,61	132.880,66	27.843.986,27

2022

Attrazione interregionale	27.843.986,27
Fuga interregionale	
Saldo mobilità 2022	27.843.986,27

Tabella 5: Riparto mobilità internazionale da FSN2022

Modalità di riparto: crediti e debiti forniti dal Ministero su base data / anno erogazione delle prestazioni

Aziende	RIPARTO 2022				da iscrivere		SALDO MOBILITA' INTERNAZIONALE FSN2022
	ACCONTO 2022		CONGUAGLI SALDI 2013-2017		Attrazione	Fuga	
	Attrazione	Fuga	Attrazione 2013 - 2017 - quota residua	Fuga 2013 - 2017 quota residua			
A.S.U GIULIANO ISONTINA	1.180.497,59	- 958.911,46	- 741.721,88	-	438.775,71	- 959.056,12	520.280,41
A.S.U FRIULI CENTRALE	2.974.522,85	- 1.436.731,61	951.446,69	- 77.952,18	3.925.969,54	- 1.514.683,79	2.411.285,75
A.S. FRIULI OCCIDENTALE	1.342.459,88	- 647.207,95	226.253,10	- 42.719,34	1.116.206,78	- 689.927,29	426.279,49
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	63.008,56	-	-	-	63.008,56	-	63.008,56
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	248.530,58	-	-	-	248.530,58	-	248.530,58
	5.809.019,46	- 3.042.851,02	- 16.528,29	- 120.816,18	5.792.491,17	- 3.163.667,20	2.628.823,97

Tabella 6: Quota Call Center a carico aziende - anno 2023

Azienda	Nr. prestazioni	%	Quota a debito Vs. ARCS ATTIVITA' ORDINARIA
A.S.U GIULIANO ISONTINA	188.164	24%	739.380
A.S.U. FRIULI CENTRALE	346.995	43%	1.363.500
A.S FRIULI OCCIDENTALE	196.023	25%	770.263
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	23.229	3%	91.279
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	3.181	0%	12.499
TOTALE AZIENDE	757.593	95%	2.976.921
ARCS	42.451	5%	166.810
PROIEZIONE 2023	800.044	100%	3.143.731

Tabella 7: Quota gestione Magazzino Centralizzato a carico aziende - anno 2023

Azienda	Nr. righe	Peso attività	Costo logistica magazzino	Costo servizi accessori	Proiezione 2023
ASU GI	521.674	26,54%	996.686	73.868	1.070.554,36
ASU FC	978.572	49,79%	1.869.614	190.152	2.059.766,39
AS FO	358.234	18,23%	684.425	45.060	729.485,46
IRCCS CRO	62.642	3,19%	119.681	2.211	121.891,54
IRCCS BURLO	44.355	2,26%	84.743	908	85.650,28
Totale	1.965.477	100%	3.755.149	312.199	4.067.348

Tabella 8: Dettaglio "Rimborsi per acquisto di beni da parte di Aziende Sanitarie pubbliche della Regione"

PREVISIONE 2023

CONTO DI RICAVO ARCS	ASU GI	ASU FC	AS FO	CRO	BURLO	TOTALE
640A.BEN.N.S	15.800,00	14.000,00	7.100,00	800,00	2.100,00	39.800,00
640A.BEN.SAN	945.000,00	1.703.000,00	587.000,00	211.000,00	121.000,00	3.567.000,00
640ALIMENTAR	2.100,00	46.000,00	30.000,00	400,00	9.800,00	88.300,00
640CANCELLER	484.000,00	1.039.000,00	445.000,00	125.000,00	68.000,00	2.161.000,00
640DIETETICI	790.000,00	1.225.000,00	590.000,00	11.000,00	16.000,00	2.632.000,00
640DISP.IMP.	4.966,00	151.426,00	13.803,00			170.195,00
640DISP.IVD.	464.569,00	6.228.425,00	166.895,00	76.890,00	40.080,00	6.976.859,00
640DISPOSITI	18.302.661,00	32.692.169,00	12.654.607,00	2.012.899,00	2.072.038,00	67.734.374,00
640GUARDAROB	1.800.000,00	3.000.000,00	1.300.000,00	300.000,00	120.000,00	6.520.000,00
640INFORMATI						
640M.VACCINI	3.302.000,00	6.509.000,00	2.820.000,00	500,00	15.000,00	12.646.500,00
640MAN.B.SAN	2.500,00	11.400,00	9.100,00	2.000,00	500,00	25.500,00
640MANB.N.SA	300,00	2.000,00	9.100,00			11.400,00
640MED.N.AIC	411.644,00	820.261,00	262.776,00	28.959,00	74.486,00	1.598.126,00
640MEDIC.AIC	59.600.296,00	104.886.650,00	27.378.082,00	35.191.068,00	3.097.487,00	230.153.583,00
di cui NAC AIFA	-115.329,00	-224.669,00	-142.147,00	-122.464,00		-604.609,25
640VETERINAR	4.600,00	11.800,00	10.500,00			26.900,00
TOTALE	86.130.436,00	158.340.131,00	46.283.963,00	37.960.516,00	5.636.491,00	334.351.537,00
DPC						
640M.VACCINI	566.000,00	2.700,00	704.000,00			1.272.700,00
640MEDIC.AIC	14.624.262,00	19.846.377,00	11.368.376,00			45.839.015,00
TOTALE DPC	15.190.262,00	19.849.077,00	12.072.376,00			47.111.715,00
TOTALE FATTURATO	101.320.698,00	178.189.208,00	58.356.339,00	37.960.516,00	5.636.491,00	381.463.252,00

Si precisa che i ricavi indicati sono al netto dell' IVA e riguardano esclusivamente la gestione sanitaria.

Tabella 9 - Informazioni

TABELLA 9A FINANZIAMENTO ATTIVITA' SOVRAZIENDALE N. 36 CAR-T

	PREVISIONE COSTI 2023
ASUGI	
ASUFC	3.820.715,90
ASFO	324.631,26
CRD	
BURLO	
ARCS	
TOTALE	4.145.347,16

TABELLA 9B FINANZIAMENTO ATTIVITA' SOVRAZIENDALE N. 37 FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI E NON

	PREVISIONE COSTI 2023
ASUGI	5.488.498,00
ASUFC	6.590.887,39
ASFO	4.400.000,00
CRD	3.116.257,73
BURLO	98.378,92
ARCS	
TOTALE	19.642.502,04

TABELLA 9C EVIDENZA COSTI E RICAVI PER RIMBORSO FARMACI INNOVATIVI (EXTRAREGIONE)

	PREVISIONE COSTI 2023	NOTE
ASUGI		
ASUFC	106.853,61	
ASFO	150.000,00	Costo non iscritto a bilancio
BURLO	16.550,59	
CRD		
TOTALE	273.404,20	

	PREVISIONE RICAVI 2023	NOTE
ASUGI		
ASUFC	354.500,00	
ASFO	26.000,00	Ricavo non iscritto a bilancio
BURLO		
CRD	1.150.000,00	
TOTALE	1.529.500,00	

TABELLA 9D EVIDENZA VALORE PAYBACK FARMACI PORTATO IN DETRAZIONE AI COSTI DI PRODOTTI FARMACEUTICI

	VALORE DETRATTO PREVISIONE 2023
ASUGI	
ASUFC	274.709,50
ASFO	157.020,00
BURLO	
CRD	122.464,00
TOTALE	554.193,50

TABELLA 9E FINANZIAMENTO ATTIVITA' SOVRAZIENDALE N.34 - PERSONALE IN UTILIZZO PRESSO LA DCS

PERSONALE DI COMPARTO	PREVISIONE COSTI 2023
ASUGI	174.000,00
ASUFC	289.359,65
ASFO	212,35
CRD	
BURLO	
ARCS	
TOTALE	443.572,00

PERSONALE DELLA DIRIGENZA	PREVISIONE COSTI 2023
ASUGI	750.000,00
ASUFC	478.811,59
ASFO	111.368,43
CRD	
BURLO	213.561,37
ARCS	
TOTALE	1.553.781,39

TABELLA 9F DETTAGLIO COSTI PRIVATO ACCREDITATO

ATTIVITA' DI RICOVERO	PREVISIONE 2023				E	DATI PER VERIFICA REGIONALE DEL TETTO			
	A	B	C	D		PREVISIONE 2023 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI FVG (ESCLUSO TEMPI DI ATTESA)	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI EXTRAREGIONE	TOTALE
ASUGI	19.510.511,00	2.778.000,00	1.581.402,00	4.484.058,00	754.000,00	29.772.567,00	1.581.402,00	28.353.969,00	
ASUFC	7.545.367,72	1.048.713,14	1.836.428,00	2.621.363,98	4.380.000,00	11.215.439,84	1.836.428,00	13.051.867,84	
ASFO	13.288.898,87	1.983.811,77	8.750.729,74	2.808.836,21	201.455,21	18.598.376,25	9.750.729,74	28.349.105,99	
TOTALE	40.443.957,59	5.810.164,31	13.168.559,74	9.932.261,19	6.094.435,21	56.586.363,09	13.168.559,74	69.754.942,80	45.118.000,00

ATTIVITA' AMBULATORIALE	PREVISIONE 2023				E	DATI PER VERIFICA REGIONALE DEL TETTO			
	A	B	C	D		PREVISIONE 2023 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI FVG (ESCLUSO TEMPI DI ATTESA)	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI EXTRAREGIONE	TOTALE
ASUGI	12.858.878,00	1.244.000,00	93.668,00	2.855.617,00	17.058.295,00	17.058.295,00	93.668,00	17.151.963,00	
ASUFC	13.303.670,82	2.787.524,33	2.564.220,00	4.640.599,59	6.374.625,70	20.741.534,74	2.504.220,00	23.245.814,74	
ASFO	6.368.380,10	692.953,30	2.908.695,28	2.814.652,25	128.200,10	9.775.386,33	2.908.695,28	12.684.081,61	
TOTALE	32.630.728,92	4.633.677,63	5.566.583,28	10.310.869,58	5.036.825,80	47.575.276,13	5.504.583,28	53.079.859,41	64.663.000,00

TOTALI	PREVISIONE 2023				E	DATI PER VERIFICA REGIONALE DEL TETTO			
	A	B	C	D		PREVISIONE 2023 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI FVG (ESCLUSO TEMPI DI ATTESA)	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI EXTRAREGIONE	TOTALE
ASUGI	32.489.189,00	4.022.000,00	1.675.070,00	7.339.675,00	2.910.000,00	43.830.862,00	1.675.070,00	45.505.932,00	
ASUFC	20.849.028,53	3.846.007,48	4.340.848,00	7.261.968,57	6.374.625,70	31.397.034,58	4.340.848,00	36.297.882,58	
ASFO	20.156.468,97	2.575.954,47	12.897.454,99	5.614.482,25	1.848.655,31	28.375.765,84	12.897.454,99	41.057.119,83	
REGIONE	73.474.686,50	10.443.841,95	18.873.142,99	20.243.130,77	11.131.261,01	104.161.859,22	18.873.142,99	122.834.899,21	109.781.000,00

NOTA: Le colonne A-B-C-D fanno riferimento agli accordi sottoscritti con i privati accreditati convenzionati di ciascun Ente
 NOTA: La somma delle colonne A-D-E deve corrispondere al valore indicato a bilancio nei conti 305.100.150.500 e 305.100.350.400. Il valore della colonna C deve corrispondere al valore indicato a bilancio nei conti 305.100.150.600 e 305.100.350.500
 * Sono stati effettuati dei tagli di bilancio rispetto ai valori corretti degli accordi: ricoveri - commessa base - 2.879.929,14, prestazioni a res. Extraregione - 363.872; ambulatoriale - commessa base - 3.947.459,65, prestazioni a res. Extraregione - 495.790

TABELLA 9G FINANZIAMENTO ATTIVITA' SOVRAZIENDALE N.56 - ADEGUAMENTO DELLE TARIFFE DELLE PRESTAZIONI DI RIABILITAZIONE EX ART. 26, RSA E HOSPICE

	PREVISIONE COSTI 2023	NOTE
ASUGI	1.100.000,00	dato riferito alle sole RSA
ASUFC	2.100.000,00	
ASFO	1.480.952,16	
TOTALE	4.680.952,16	

Tabella 10 - Vincoli gestionali

14.1 FARMACUTICA										
descrizione vincolo	COSTO 2022	IMPORTI VINCOLI	TOTALE PREVISIONE 2023	ASFO 2023	ASUFC 2023	ASUVI 2023	BURLO 2023	CRO 2023	ARCS 2023 (ISTITUZIONALE)	Note
FARMACUTICA TERRITORIALE CONVENZIONATA	costo procapite € 109,00	156.683.231,49	151.085.445,00	116.088.544,00	15.518.375,26	54.577.212,74	45.992.956,00			
FARMACUTICA TERRITORIALE (90%)	costo procapite € 81,00	113.104.236,07	112.274.505,00	109.025.976,19	14.481.324,78	49.031.453,40	35.526.998,00			
FARMACUTICA diretta senza farmaci per terapie antineoplastiche - costo trattamento > 2 milioni, farmaci SMA - costano/paziente >100.000, farmaci innovativi (a)			15.490.565,47	9.589.702,89	2.522.065,80	3.378.796,78				
DPC (b)	costo procapite € 43	63.467.628,00	59.602.515,00	57.805.546,37	13.741.851,22	25.234.301,15	18.849.394,00			
farmaci		53.045.204,03	49.822.855,98	48.696.914,33	11.368.176,00	21.683.064,39	16.644.394,00			
farmaci		10.412.423,97	9.779.659,02	9.108.631,98	2.383.475,22	3.551.236,76	2.205.000,00			
riduzione rispetto consumo 2022										
FARMACUTICA OSPEDALIERA (opere ospedaliere + 10% diretta residenti fog senza covid, vaccini, farmaci SMA - costano/paziente >100.000, innovativi fog, oncologici ed emato-oncologici, farmaci CAR-T) (a)		71.872.832,84	70.879.440,20	67.586.867,57	11.889.273,46	32.738.638,08	17.804.891,62	1.856.281,27	3.297.783,14	
FARMACI ONCOLOGICI (essasi innovativi fog) (a)										
Tabella 1% mantenimento valore 2022 (dato DCS)		50.218.638,86	50.218.638,86	51.862.876,72	1.185.504,41	22.014.598,62	10.866.281,16	322.450,00	17.543.742,64	dati corrispondenti a conti di bilancio specifici sono stati estratti dagli schemi di alimentazione dei Bilanci Preventivi 2023
ALTRI DATI CHE COMPONGONO LA SPESA FARMACUTICA										
distribuzione diretta ai residenti estere (c)	nessun vincolo (potestà mantenimento dato 2022)	9.163.020,20	9.163.020,20	9.120.452,85	453.684,62	1.425.825,96	861.485,00	25.273,46	6.554.183,58	
90% distribuzione diretta ad altri residenti della regione (a)	dati da tabelle mobilità				278.750,94	3.702.366,93	952.627,00	478.209,00	10.078.612,14	
Farmaci emofilia (costo trattamento > 2 milioni) (b)										
Farmaci SMA (costo/paziente >100.000) (b)	monitoraggio DCS	5.969.004,00	5.717.550,48	5.717.550,48		1.500.000,00	200.000,00	4.017.550,48		
Farmaci Innovativi residenti fog (b)	monitoraggio DCS	22.253.533,98								
Farmaci CAR-T (b)		1.488.190,50								
Farmaci centri di costo COVID (b)	monitoraggio DCS	1.428.916,00								
Pay back farmaci a distribuzione costo		973.959,59	564.193,50	564.193,50	157.020,00	274.709,50			122.464,00	
Fatti consumi di farmaci e estrazione nei trimestri attraverso flussi farmaceutici (scaduti, minisan, apicalo, n.m., ruffinico, DCS-epci)		23.736,04	2.554.636,76	295.000,00	1.127.314,59	497.322,00	86.845,27	248.154,89	300.000,00	
Altri consumi di farmaci			910.000,00							
TOTALE	Farmacutica convenzionata	156.683.231,49	151.085.445,00	116.088.544,00	15.518.375,26	54.577.212,74	45.992.956,00	-	-	corrispondente al valore indicato in BA0500
TOTALE	Prodotti farmaceutici	327.516.171,81	297.521.617,20	294.159.481,80	40.205.191,32	130.432.466,60	78.835.202,00	6.796.409,48	37.400.012,40	corrispondente al valore indicato in BA0300 eBA0301 (nei 2022 il totale comprende la variazione rimanenze)
TOTALE	Servizi DPC	10.412.423,97	9.779.659,02	8.109.731,98	2.383.475,22	3.551.236,76	2.205.000,00	-	-	corrispondente al valore indicato in BA1000 (al netto DPC/PIV/F.A.) ed esclusa quota vaccini

(a) Fonte: Monitoraggio indicatori Linee per la gestione 2022 trasmesso da Servizio Assistenza Farmaceutica - Direzione Centrale Salute. È stato portato in detrazione il valore 2022 dei farmaci con indicazione innovativa afferente alla spesa farmaceutica ospedaliera regionale come da dati trasmessi da DCS
 (b) Monitoraggio indicatori Linee per la gestione 2022 trasmesso da Servizio Assistenza Farmaceutica - Direzione Centrale Salute
 (c) Estrazione Portale Direzione SISR - Universo Farmaceutica Diretta (tag: 21/09/2023)

descrizione vincolo	ENTE	Obiettivo minimo	trasferimento costi per trasferimento fusioni	Obiettivo ricalcolato	2023					2022						
					Totale costo dispositivi da bilancio (BA0210 - BA0303)	Costi per ricerca	Stima costi su centri di costo covid	Stima incremento inflattivo 23/19	Costo dispositivi netto	% Inflazione	Consumi per dispositivi (BA0210 - BA0303 - BA0500 - BA0503)	Costi per ricerca	Costi su centri di costo covid	Stima incremento inflattivo 22/19	Costo dispositivi netto	% Inflazione
Obiettivo minimo: riduzione 2% costo 2019 al netto costi per ricerca	ASFO	33.088.083,69	9.901,92	33.088.181,77	30.553.524,11		2.317.412,00	3.676.448,41	24.569.682,71	15%	36.342.407,96		3.648.626,22	4.264.380,17	28.429.201,17	15,0%
	ASUFC	84.701.130,68		84.701.130,68	82.793.200,85		1.000.000,00	19.705.169,60	79.092.031,25	16%	106.383.083,48		12.763.370,73	9.740.201,54	83.878.889,21	11,6%
	ASUVI	52.753.388,26		52.753.388,26	49.953.188,00	161.160,26		7.435.975,40	41.989.958,24	15%	61.336.536,15	161.160,26	10.000.483,43	3.073.366,54	53.662.598,10	6,9%
	BURLO	5.014.307,20		5.014.307,20	2.138.311,20	1.327.004,00		752.000,00	5.014.307,20	15%	7.870.988,10	1.343.818,00	1.088.558,29	6.370.591,81	6.370.591,81	19,9%
	INCP	5.942.919,14	9.901,92	5.952.821,06	3.753.533,65	2.201.139,45		281.026,41	494.923,16	15%	6.865.933,77	2.041.978,42	281.026,41	841.923,16	6.694.484,78	14,9%
	ARCS (istituzionale)															
TOTALE		161.269.836,97		161.269.836,97	188.701.765,61	5.574.743,56	3.588.438,41	25.414.521,57	156.120.662,33	16%	227.960.711,87	3.434.557,58	26.793.406,78	19.554.429,76	178.833.519,88	11%

- Indice generale nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi DICEMBRE 2019: 102,9
 - Indice generale nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi APRILE 2023: 119,4
 Variazione dei prezzi: +16,5
 - Indice generale dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), con tabacchi DICEMBRE 2019: 102,7
 - Indice generale dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), con tabacchi MARZO 2023: 118,0
 Variazione dei prezzi: +15,3
 - Indice generale nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi DICEMBRE 2019: 102,9
 - Indice generale nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi DICEMBRE 2022: 119,0
 Variazione dei prezzi: +16,1
 - Indice generale dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), con tabacchi DICEMBRE 2019: 102,7
 - Indice generale dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), con tabacchi DICEMBRE 2022: 118,1
 Variazione dei prezzi: +15,4

14.3 MANUTENZIONI ORDINARIE E OLI E RIPARAZIONI

descrizione vincolo	ENTE	importo vincolo	Totale costo da bilancio 210.100-310.200.100-310.200.200	Costi covid	Costo al netto del covid
VALORE 2015	ASUVI*	6.547.103,59	4.634.000,00		4.636.000,00
	ASUFC*	7.093.888,06	2.471.040,00		2.471.040,00
	ASFO	4.153.809,15	4.153.809,15		4.153.809,15
	BURLO	272.744,00	272.744,00		272.744,00
	INCP	443.045,00	443.245,00		443.245,00
	TOTALE	18.509.989,20	13.971.434,15		13.971.434,15

* Riparto valore ex ASZ per centro di costo e secondo le percentuali 55%-40% utilizzate per lo scorporo, per i costi attribuiti ai c/ci comuni della ex ASZ

TABELLA 10: CONTI ECONOMICI DI PRESIDIO

FASE 1: Attribuzione Costi e Ricavi Diretti ai Centri di Costo/Ricavo Aziendali								
AZIENDA	VOCE CP	Totale Costi e Ricavi Diretti di Presidio (RES999)	Centri di Territorio (RES999)	Centri di Servizi Amministrativi e Centrali Aziendali (RES999)	Costi e Ricavi non ripartiti (RES999)	Totale Azienda (in quadratura CE) (RES999)	COD PRESIDIO	PRESIDIO
ASF0	R18TOT	268.036.758,21	38.716.682,69	1.156.319,03	298.644.541,02	606.554.300,96	060041	Presidio Osp. Santa Maria degli Angeli di Pordenone Presidio ospedaliero San Vito al Tagliamento
	C17TOT	218.910.329,60	356.911.686,98	24.396.705,47	6.335.578,91	606.554.300,96	060042	
	RES999	49.126.428,61	-318.195.004,29	-23.240.386,43	292.308.962,11	0,00		
ASUGI	R18TOT	396.149.659,01	457.101.393,99	-	-	853.251.053,00	060046	Presidio Osp. Cattinara e Maggiore di Trieste PO 'Gorizia e Monfalcone'
	C17TOT	396.351.190,40	441.414.909,19	15.484.953,41	-	853.251.053,00	060043	
	RES999	-201.531,39	15.686.484,80	-15.484.953,41	-	-		
ASUFC	R18TOT	656.248.893,24	361.437.495,67	27.045.042,64	196.166.869,13	1.240.898.300,68	060047	Presidio Osp. S. Maria della Misericordia di Udine Istituto di Medicina Fisica e Riabilitazione PO 'Latisana e Palmanova' P.O. 'San Daniele del Friuli e Tolmezzo'
	C17TOT	656.248.893,24	361.437.495,67	27.045.042,64	196.166.869,13	1.240.898.300,68	060002	
	RES999	-	-	-	-	-	060044 060045	
BURLO	R18TOT	51.010.882,11	-	-	29.322.158,20	80.333.040,31	060901	I.R.C.C.S. Burlo Garofolo
	C17TOT	57.427.775,05	-	3.987.236,22	18.918.029,04	80.333.040,31		
	RES999	-6.416.892,94	-	-3.987.236,22	10.404.129,16	-		
CRO	R18TOT	69.946.403,00	17.032.493,66	20.772,20	33.833.087,08	120.832.755,95	060902	I.R.C.C.S Centro di Riferimento Oncologico
	C17TOT	83.647.659,04	17.437.678,51	6.378.909,44	13.368.508,96	120.832.755,95		
	RES999	-13.701.256,04	-405.184,85	-6.358.137,24	20.464.578,13	-		

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE