



Regione Siciliana

Assessorato Regionale della Salute

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
CONSOLIDATO DEL SSR
ANNO 2021**

Sommario


CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DELL'ANNO 2021	2
NOTA ILLUSTRATIVA.....	5
Premessa	5
Criteri di Redazione e Valutazione	6
RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA	18
ALLEGATO 1 : MODELLO CE PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR PER L'ANNO 2021	212



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DELL'ANNO 2021

REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	9.604.481.980	9.541.176.631	63.305.349
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.427.021.563	9.360.633.214	66.388.149
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	173.738.831	179.006.750	-5.247.920
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rimborsati	163.395.176	167.653.828	-4.258.652
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ricerche aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E. 4	21.000	21.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ricerche aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E. 4	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	3.043.516	2.677.411	366.105
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.096.339	8.454.511	-1.358.172
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.701.866	1.336.667	2.365.119
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.025.873	1.047.000	-21.127
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.565.235	-	1.565.235
3) da Regione e altri soggetti pubblici	870.758	264.000	606.758
4) da privati	239.948	325.667	-14.281
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-50.000.000	-25.000.000	-25.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	152.597.704	36.207.603	116.390.100
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	163.676.016	164.965.733	-1.289.719
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	39.921.963	39.190.657	821.306
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	123.754.052	125.665.076	-2.111.019
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	123.633.599	85.494.635	38.141.965
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.823.073	42.272.670	-19.447.597
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	194.943.042	135.916.598	59.026.444
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	9.860.319	9.954.304	-93.985
Totale A)	10.222.020.733	9.990.988.176	231.032.557

Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

 REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.535.261.795	1.501.564.417	33.697.318
a) Acquisti di beni sanitari	1.513.422.262	1.481.915.920	31.506.362
b) Acquisti di beni non sanitari	21.839.513	19.648.527	2.190.986
2) Acquisti di servizi sanitari	4.234.237.962	4.166.379.072	67.858.890
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	631.523.016	602.479.119	29.043.897
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	623.597.026	651.044.751	-27.447.725
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	566.045.690	566.389.775	-344.085
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	182.329.582	188.347.244	-6.017.662
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	102.438.633	101.071.912	1.366.721
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	123.481.310	120.797.378	2.683.932
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	926.832.116	931.368.769	-4.536.614
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	91.797.411	90.644.883	1.152.528
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	109.216.557	99.418.303	9.798.254
j) Acquisti prestazioni terminali in convenzione	3.418.098	3.418.098	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	170.467.471	170.036.902	430.569
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	217.832.856	186.679.364	61.153.492
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intamocunia)	35.319.468	34.247.209	1.072.259
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	173.883.727	177.035.918	-3.152.192
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	79.722.110	75.389.397	4.332.713
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	173.329.562	168.011.259	5.318.303
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	496.700.811	483.111.118	13.589.692
a) Servizi non sanitari	462.375.926	446.573.332	15.802.595
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	36.256.941	28.500.371	7.756.570
c) Forniture	8.067.944	8.237.415	-169.471
4) Manutenzione e riparazione	142.712.698	141.762.343	950.355
5) Godimento di beni di terzi	80.746.849	72.349.709	8.397.141
6) Costi del personale	2.955.723.955	2.789.480.114	166.243.841
a) Personale dirigente medico	1.232.400.560	1.178.361.260	54.039.300
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	117.305.792	109.910.579	7.395.213
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.148.754.155	1.059.427.587	89.326.567
d) Personale dirigente altri ruoli	35.525.615	34.942.070	583.545
e) Personale comparto altri ruoli	421.734.654	426.838.317	-5.103.663
7) Oneri diversi di gestione	34.807.534	37.952.814	-3.145.280
8) Ammortamenti	203.744.632	159.025.465	44.719.167
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	37.853.322	47.465.578	-9.612.256
b) Ammortamenti dei Fabbricati	119.846.868	76.668.496	43.178.372
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	56.044.442	34.891.391	21.153.051

RB

REGIONE SICILIANA CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.993.557	823.018	7.170.539
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	257.077.703	135.086.195	-78.008.492
a) Accantonamenti per rischi	82.526.485	56.635.111	25.891.374
b) Accantonamenti per premio operosità	3.769.208	4.462.438	-693.230
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.394.784	85.176.859	-9.782.075
d) Altri accantonamenti	95.385.225	188.791.788	-93.406.563
Totale B)	9.949.007.495	9.687.534.293	261.473.201
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	273.013.238	303.453.882	-30.440.644
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	479.592	445.914	33.678
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	32.342.458	94.548.732	-42.206.244
Totale C)	-31.862.596	-94.102.818	42.240.222
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	-	10.557.562	-10.557.562
a) Plusvalenze	-	2.550	-2.550
b) Altri proventi straordinari	-	10.555.012	-10.555.012
2) Oneri straordinari	-	8.599.396	-8.599.396
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	8.599.396	-8.599.396
Totale E)	-	1.958.166	-1.958.166
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	221.150.642	211.309.230	9.841.412
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	216.664.579	206.784.647	9.879.931
a) IRAP relativa a personale dipendente	197.824.044	187.603.976	10.220.068
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	13.134.350	16.416.405	-282.055
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (autonomia)	2.687.426	2.745.497	-58.081
d) IRAP relativa ad attività commerciali	18.769	18.769	-
2) IRES	4.486.064	4.503.585	-17.521
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	221.150.642	211.288.230	9.862.410
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	21.000	-21.000
Contributi da Regione o Prov. Aut. (esca fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LBA	0	21.000	-21.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO al netto delle Risorse aggiuntive	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA

Premessa

Considerato che con l'art.47, comma 12, della legge regionale del 28 gennaio 2014, n.5 recante: "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2014. Legge di Stabilità regionale", sono state recepite nell'ambito dell'ordinamento contabile regionale, a decorrere dal 1° gennaio 2014, le disposizioni contenute nel Titolo II del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n.42", come previsto dall'art. 32 del menzionato D.lgs., è stato predisposto il **bilancio preventivo economico annuale consolidato dell'anno 2021** del Servizio Sanitario Regionale, nonché la seguente nota illustrativa, che ne costituisce parte integrante.

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

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

Criteria di Redazione

Il presente Bilancio preventivo economico annuale consolidato per l'anno 2021 del Servizio Sanitario Regionale è espresso in unità di euro e la nota illustrativa è stata redatta in unità di euro.

Così come previsto all'art.25, comma 2, del D.Lgs 118/2011 è stato predisposto il Conto Economico preventivo annuale dell'anno 2021, secondo lo schema di Conto Economico di cui all'art.26, comma 3, così come modificato dal Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute, espresso in euro.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2021 è costituito dal suddetto Conto Economico ed è corredato dalla presente Nota Illustrativa e dalla Relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. È allegato al Bilancio il modello ministeriale CE (conto economico) secondo lo schema previsto dal Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute, espresso in unità di euro (*Allegato I*).

Non sono stati inclusi il Piano dei flussi di cassa prospettici, previsto dall'art.25, comma 2 del D.Lgs 118/2011, in quanto non sono in atto disponibili i dati finanziari per la sua predisposizione, né il Piano degli investimenti previsto dall'art.25 comma 3 del suddetto decreto, in quanto si rimanda ai singoli piani predisposti dalle Aziende sanitarie pubbliche del SSR e allegati ai rispettivi Bilanci di Previsione per l'anno 2021.

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

Si premette che, più in generale, il Conto Economico previsionale per l'anno 2019 è stato determinato a partire dal Conto Economico Programmatico per l'anno 2019 definito nella bozza di *Programma Operativo di consolidamento e sviluppo per gli anni 2019-2021* (di seguito POCS 19-21), adeguando i contributi per FSR indistinto alle previsioni di riparto a legislazione vigente. I contributi di FSR vincolati sono stati stimati a partire dai dati di riparto definitivi relativi all'anno 2020. Per quanto riguarda la previsione dei costi della GSA, si rimanda al Bilancio preventivo economico annuale della stessa.

Il Conto Economico previsionale consolidato del SSR per l'anno 2021 evidenzia un risultato in equilibrio, al netto delle "risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA", pari a 21.000 €.

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

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

Ricavi

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

Costi

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



Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio

Di seguito si rappresenta il dettaglio della voce:

SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	9.604.481.980	9.541.176.631	63.305.349
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.427.021.363	9.360.633.214	66.388.149
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	173.758.851	179.036.750	-5.247.920
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricalcolati	163.598.176	167.855.826	-4.255.652
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	21.000	21.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	3.043.316	2.677.411	365.905
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.096.339	8.454.511	-1.358.172
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.701.785	1.536.667	2.165.119
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.025.873	1.047.000	-21.127
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.565.235	-	1.565.235
3) da Regione e altri soggetti pubblici	876.730	264.000	606.730
4) da privati	239.948	225.667	14.281
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-

a) Con riferimento ai **Contributi da Regione per quota F.S. Regionale**, pari a **9.604.481.980 €** comprensivi della quota di compartecipazione regionale nella misura del 49,11%, e risultano composti da:

- Contributi da **F.S. Regionale indistinto e finalizzato**, pari a **9.242.156.950 €** determinati prendendo a riferimento le previsioni di riparto per FSN 2021 a legislazione vigente. Comprende, altresì, il finanziamento di cui al Decreto-legge n. 34 del 19/05/2020 relativo alle "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" pari a € **76.910.372**.
- Contributi da **F.S. Regionale vincolato**, pari a **184.864.414 €**, per i cui criteri di determinazione si rimanda al paragrafo "Criteri di redazione".

Di seguito si rappresenta il dettaglio della voce.

Descrizione Contributi Vincolati	Previsionale Anno 2021
Obiettivi PSN - stima 2021	90.673.962
Medicina penitenziaria (D.Lgs. 230/99) - stima 2021	434.000
Farmaci innovativi (Oncoologici e Non Oncoologici) - stima 2021	66.938.215
Medicina penitenziaria (L. 244/07) - stima 2021	17.463.676
Borse Studio MMG - stima 2021	4.845.976
Superamento OPG - stima 2021	4.508.585
Totale FSR Vincolato	184.864.414

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

b) I Contributi da Regione - extra FSR, sono pari a **173.758.831 €** e sono costituiti da:

SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	173.758.831	179.006.750	-5.247.920
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	163.598.176	167.853.828	-4.255.652
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	21.000	21.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altri	3.043.316	2.677.411	365.905

b.1) Contributi da Regione (extra fondo) – vincolati pari a **163.598.176 €**, sono costituiti per 7.480.156 € dalle somme da iscrivere nel capitolo di spesa 413706 per garantire a ciascun assistito affetto da talassemia l'indennità prevista in € 416,98 dalla l.r. n. 20/1990 e s.m.i. e per 61.257 € dalle somme da iscrivere nel capitolo di spesa 413707 per il rispetto della misura dell'indennità (chilometrica) prevista dalla l.r. n.20/1990 e s.m.i., all'art.7. Per 155.742.236 € si riferiscono ai contributi per disabili gravissimi assegnati dall'Assessorato Famiglia di cui al Fondo Regionale per la disabilità ex LR n. 4 del 2017. Infine, per 340.000 € relativi a contributi PMA 2021 e 35.363 € relativi ad Hanseniani.

b.2) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA pari a **21.000 €**, iscritte alla voce AA0080 del previsionale 2021, ai sensi del comma 2, art. 6 del Decreto-legge 120/2013, per la quale è stato assunto l'impegno a valere sul Bilancio della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2021. Non sono invece iscritte le risorse aggiuntive regionali a copertura degli oneri derivanti dal finanziamento delle quote residue di capitale ed interessi del prestito sottoscritto ai sensi dell'articolo 2, comma 46, della Legge n. 244/2007, che l'art. 6 della Legge Regionale n. 3/2016 ha disposto a carico del Fondo sanitario, per € 127.848.928 annui. Per l'anno 2021 sono previsti oneri a carico del Fondo sanitario esclusivamente per € 77.848.928, sulla base di quanto disposto dal Presidente della Regione Siciliana con nota prot. 21349 del 27/12/2019 indirizzata agli Assessori dell'Economia e della Salute, a seguito dell'impegno assunto dallo stesso con il Ragioniere Generale dello Stato (nota prot. 21348 del 27/12/2019, ovvero di riassumere gradualmente il mutuo in capo al Bilancio Regionale).

b.3) Contributi da Regione extra FSR - Altro pari a **3.043.316 €**, sono costituiti principalmente dalle somme da iscrivere nel capitolo di spesa 413393 per il rimborso degli oneri derivanti da prestazioni sanitarie a favore di stranieri non regolari per l'anno 2021.

2) Altri ricavi

REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-50.000.000	-25.000.000	-25.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	152.557.704	36.207.603	116.350.100
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	163.676.016	164.963.735	-1.289.719
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	39.921.965	39.100.657	821.308
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	123.754.052	125.863.078	-2.111.019
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	123.636.599	85.494.635	38.141.965
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.825.073	42.272.670	-19.447.597
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	194.943.042	135.916.598	59.026.444
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	9.869.319	9.954.304	-83.985

2.1) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce accoglie la quantificazione degli effetti derivanti dall'applicazione dell'art.29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Tale impatto è stato determinato programmando un ammontare di investimenti da effettuare nel 2021 mediante utilizzo di contributi in c/esercizio pari a **50.000.000 €**, applicando la percentuale del 100% prevista dalla l. 228/2012.

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

La voce corrisponde al valore degli utilizzi di contributi vincolati assegnati in anni precedenti stimati per l'anno 2021.

2.3) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La voce accoglie principalmente i ricavi per prestazioni erogate da strutture pubbliche e/o private a cittadini residenti extra-regione (mobilità attiva) ed i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia e corrisponde al valore di produzione stimato dal SSR per l'anno 2021.

2.4) Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce corrisponde al valore stimato per l'anno 2021, pari a 123.636.599 €, e riguarda i rimborsi per attività tipiche e verso i privati. Contiene oltre ai ricavi per rimborso da Payback ordinario anche il residuo di competenza del 2021 afferente al Payback pregresso anni 2013-2017 di cui al Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 30 ottobre 2019 (100.626.172 €), iscritto nella misura determinata in sede di tavolo di verifica del 26/11/2019.

2.5) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

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

PD

2.6) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

La voce corrisponde al valore stimato 2021 ed è maggiore al dato del Previsionale 2020 per 59.026.444 €, per gli effetti stimati derivanti dall'applicazione dell'art.29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art. 1, comma 36 della l. 228/2012.

2.7) Altri ricavi e proventi

La voce corrisponde al valore definito nel CE Programmatico 2021 ed è sostanzialmente in linea con il dato riportato nel Previsionale 2020.

A) Costi della produzione

REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.535.261.795	1.501.564.447	33.697.348
a) Acquisti di beni sanitari	1.513.432.282	1.481.915.920	31.506.362
b) Acquisti di beni non sanitari	21.829.513	19.648.527	2.190.986
2) Acquisti di servizi sanitari	4.254.237.962	4.166.379.072	67.858.890
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	631.523.016	602.479.119	29.043.897
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	623.397.026	651.044.751	-27.647.725
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	566.045.690	566.389.773	-344.683
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	182.329.582	188.347.244	-6.017.662
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	102.435.633	101.071.912	1.363.721
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	123.484.310	120.797.378	2.686.932
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	926.832.146	931.363.760	-4.531.614
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	91.797.411	90.644.863	1.152.548
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci FLE F	100.216.337	99.418.303	798.034
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	3.418.066	3.418.098	-32
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	170.467.471	170.036.902	430.569
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	247.832.856	186.679.364	61.153.492
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intantoemia)	33.319.466	34.247.209	-927.743
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	173.888.727	177.035.018	-3.146.291
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	79.722.410	75.389.097	4.333.313
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	173.329.562	168.011.259	5.318.303
q) Costi per differenziale Tariffe TLC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	496.700.811	483.111.118	13.589.692
a) Servizi non sanitari	462.375.926	446.573.352	15.802.574
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	26.256.941	28.300.371	-2.043.431
c) Formazione	8.067.944	8.237.415	-169.472

B1) Acquisti di beni

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il valore previsionale 2021 è stato stimato a partire dal valore definito al IV trimestre 2020 ed inoltre:

- per i prodotti farmaceutici (inclusi i farmaci in DPC ed i farmaci innovativi), il costo previsionale 2021 rileva il consumo stimato per il 2021 (+2 % rispetto al 2020);

- per gli altri beni sanitari (principalmente costituiti dai dispositivi medici) e non sanitari, il costo previsionale 2021 è stato determinato considerando il consumo stimato per l'anno 2021.

B2) Acquisti di servizi sanitari

I costi esposti nel presente bilancio previsionale 2021 sono stati stimati a partire dai dati consolidati al IV trimestre 2020.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato stimato a partire dal dato 2020, sostanzialmente allineato al valore storico.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato in misura pari al dato tendenziale 2020 al netto degli effetti derivanti dalle azioni regionali in materia di soglie prescrittive sulla spesa farmaceutica convenzionata di cui al D.A n. 1634 del 29 luglio 2019, cd. "Decreto Soglie".

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato in misura pari al dato Programmatico 2021 in misura pari al valore degli aggregati di spesa provinciali fissati con D.A. 1199 del 13 giugno 2019, nelle more che venga definito l'aggregato regionale dell'anno 2021.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato in misura pari alla produzione 2020 e al tetto di spesa stabilito nel D.A. 640/2015 e nel D.A. 1117/2015 per l'anno 2019, nelle more che venga definito l'aggregato regionale dell'anno 2021.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato in relazione alle previsioni di erogazione del servizio previsto per l'anno 2021.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato in misura pari al dato della produzione 2020 derivante dagli aggregati di spesa provinciali assegnati con D.A. 1926 del 16 ottobre 2019 e ss.mm.ii., nelle more che venga definito l'aggregato regionale dell'anno 2021.

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

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato in misura pari al tetto di spesa stabilito con il D.A. 853 del 17 maggio 2018 e s.m.i, nelle more che venga definito l'aggregato per l'anno 2021.

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

La voce in oggetto accoglie i costi per l'acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) e per gli interventi di riabilitazione extra ospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o

continuativo, rivolti al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, prodotti da strutture direttamente gestite da Aziende sanitarie pubbliche (es.: RSA, hospice, ecc.). Il costo previsionale 2021 è stato determinato in misura al fabbisogno assistenziale stimato per l'anno 2021.

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

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

Il costo previsionale 2021 è stato stimato a partire dal dato 2020.

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

Con riferimento alla voce rimborsi si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato per 173.883.727 €, mentre con riferimento alla voce Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato per 26.256.941 €.

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

Con riferimento alla voce in oggetto, il costo previsionale 2021 è stato determinato a partire dal valore della posta nell'anno 2020, ed è comprensivo dell'effetto delle disposizioni contenute all'art.58, comma 2, della Legge di Stabilità regionale, n.9 del 7 maggio 2015, in merito al passaggio del personale dai laboratori di igiene e profilassi all'ARPA Sicilia, a cui è assegnata una quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo Sanitario Regionale pari a 29 milioni di euro, dall'anno 2016 in poi, nonché una quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo Sanitario Regionale proporzionale al Piano delle performance da negoziare anno per anno con l'Assessorato regionale della Salute.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato a partire dal dato consolidato 2020.

Altri Costi della produzione

SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
4) Manutenzione e riparazione	142.712.698	141.762.343	950.355
5) Godimento di beni di terzi	80.746.849	72.349.709	8.397.141
6) Costi del personale	2.955.723.955	2.789.480.114	166.243.841
a) Personale dirigente medico	1.232.400.560	1.178.361.260	54.039.300
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	117.305.792	109.910.679	7.395.113
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.148.754.155	1.039.427.587	109.326.567
d) Personale dirigente altri ruoli	35.528.815	34.942.070	586.744
e) Personale comparto altri ruoli	421.734.634	426.838.317	-5.103.683
7) Oneri diversi di gestione	34.807.534	37.952.814	-3.145.280
8) Ammortamenti	283.744.632	159.025.465	124.719.168
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.788.522	4.746.378	1.041.944
b) Ammortamenti dei Fabbricati	110.846.868	76.668.496	34.178.372
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	87.109.242	77.610.590	9.498.652
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.993.557	823.013	7.170.539
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	257.077.703	335.085.195	-78.008.492
a) Accantonamenti per rischi	82.528.485	56.653.111	25.875.374
b) Accantonamenti per premio operosità	3.769.208	4.462.438	-693.230
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	73.394.784	85.176.859	-9.782.075
d) Altri accantonamenti	95.385.225	188.791.788	-93.406.563
Totale B)	9.949.067.495	9.687.534.293	261.473.201

B4) Manutenzioni e riparazioni

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato stimato a partire dal dato al IV Trimestre 2020.

B5) Godimento Beni Di Terzi

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato determinato a partire dal dato al IV Trimestre 2020.

PP

B6) Costi del personale

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale del personale dipendente e non, per l'anno 2021 è stato costruito a partire dal dato consolidato al 31.12.2020. Gli effetti dei rinnovi contrattuali del personale, sia della dirigenza che del comparto, del solo triennio 2019-21, sono rappresentati tra gli "accantonamenti per rinnovi contrattuali" in quanto non ancora perfezionati i rispettivi CCNL.

B7) Oneri Diversi Di Gestione

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che il costo previsionale 2021 è stato stimato a partire dal dato 2020.

B8) Ammortamenti

Con riferimento alla voce in oggetto, nel costo previsionale 2021 sono stati stimati gli effetti derivanti dall'applicazione dell'art.29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Infatti, dal momento che le sole quote di ammortamento che non vengono sterilizzate mediante iscrizione di ricavi per "sterilizzazioni" sono quelle relative ai cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio negli anni 2011 ed anteriori, il valore degli ammortamenti non sterilizzati è destinato a ridursi negli anni fino ad azzerarsi nel momento in cui tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio negli anni 2011 ed ante saranno completamente ammortizzati.

B11.a) Accantonamenti per rischi e per premio operosità

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

B11.b) Accantonamenti per rinnovi Contrattuali

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali relativi al personale dipendente e convenzionato sono stati calcolati nel Previsionale 2021 utilizzando l'aliquota del 1,3%, decurtata, per il solo personale dipendente, dell'IVC (0,47% per comparto e dirigenze) e dell'elemento perequativo (0,7% per il solo comparto), già rilevati tra i rispettivi costi del personale. Sono stati inoltre portati "a trascinamento" gli effetti di tutti i rinnovi contrattuali non ancora perfezionati. Si fornisce di seguito il dettaglio.

a) Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente – Dirigenza

ACCANTONAMENTO 2021: **3,08%** * [(costo ce consuntivo 2018 voce BA2110 "costo del personale dirigente medico") + **3,48%** * (costo ce consuntivo 2015 voce BA2110 "costo del personale dirigente medico")].

b) Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente - Comparto

ACCANTONAMENTO 2021: **4,97%** * [(costo ce consuntivo 2018 voce BA2190 "costo del personale comparto ruolo sanitario") + (costo ce consuntivo 2018 voce BA2280 "costo del personale comparto ruolo professionale") + (costo ce consuntivo 2018 voce BA2370 "costo

del personale comparto ruolo tecnico”) + (costo ce consuntivo 2018 voce BA2460 “costo del personale comparto ruolo amministrativo”)].

c) Accantonamenti per rinnovo convenzioni del **personale convenzionato e SUMAI**


ACCANTONAMENTO 2021 personale convenzionato: $3,78\% * \{[\text{costo ce consuntivo 2018 voce BA0420 "da convenzione"}] + 3,48\% * [\text{costo ce consuntivo 2015 voce BA0420 "da convenzione"}] + 0,75\% * (\text{costo ce consuntivo 2010 voce B02015 "da convenzione"})\}$;

ACCANTONAMENTO 2021 Medici SUMAI: $3,78\% * \{[\text{costo ce consuntivo 2018 voce ba0570 "da privato - medici sumai"}] + 3,48\% * [\text{costo ce consuntivo 2015 voce ba0570 "da privato-medici sumai"}] + 0,75\% * (\text{costo ce consuntivo 2010 voce B02090 "da privato-medici sumai"})\}$;

B11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati

Con riferimento alla voce in oggetto si rappresenta che gli Accantonamenti per Quote inutilizzate di contributi vincolati, pari a 75.394.784 € sono stimati in proporzione ai rispettivi contributi iscritti, e comprendono principalmente le risorse vincolate dei Progetti Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale (quota stato e compartecipazione regionale).

C) Proventi e oneri finanziari/straordinari

 REGIONE SICILIANA CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Previsionale consolidato 2020	Delta vs 2020
	A	B	A-B
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	479.892	445.914	33.978
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	52342.436	94.518.732	-42.286.244
Totale C)	-51.862.596	-94.102.818	42.240.222

C.1) Proventi e oneri finanziari

Con riferimento agli oneri finanziari si rappresenta che il costo previsionale 2021 è pari al valore del Negoziato 2019. Tra gli **altri oneri finanziari** sono iscritti ai sensi dell'art. 6 della Legge Regionale n. 3 del 17 marzo 2016, nella Gestione Sanitaria Accentrata, gli oneri derivanti dal finanziamento delle quote residue di capitale ed interessi del prestito sottoscritto ai sensi dell'art. 2, comma 46, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244, per complessivi **49.073.428 €**.

C.2) Proventi e oneri straordinari

Con riferimento alle voci “proventi e oneri straordinari” si rappresenta che nel previsionale 2021 sono indicati i valori di cui si ha ragionevole certezza di una manifestazione nell'anno.

D) Imposte sul reddito dell'esercizio

PP

Con riferimento alla voce "imposte", il costo previsionale 2021 è principalmente costituito dall'IRAP relativa al personale dipendente e assimilato, correlata alla consistenza del costo del personale stimata nell'anno.



RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

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

Si premette che,

la Regione Siciliana decise nel corso del 2013 di avvalersi della facoltà prevista all'art.15, comma 20, del D.L. n.95/2012, convertito in Legge n.135/2012, in continuità con il Programma Operativo 2010-2012 di prosecuzione del Piano di rientro, mediante la predisposizione di un "**Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo delle misure strutturali e di innalzamento del livello di qualità del Sistema Sanitario Regionale**" (cd. P.O.C.S.) per il triennio 2013 – 2015", rinnovato per il triennio 2016-2018.

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

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

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

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

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

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

- ha consolidato l'equilibrio economico-finanziario della gestione del SSR;
- e' risultata adempiente per gli adempimenti LEA 2016, 2017 e 2018. Per l'anno 2019 è in corso di definizione l'istruttoria per la verifica del risultato raggiunto;

- si è impegnata nella realizzazione delle misure previste dal P.O.C.S., che ha in buona parte completato; pur in presenza, tuttora, di alcune criticità, in particolare in relazione alla rete per l'emergenza-urgenza, alle reti assistenziali dell'emergenza ad alta complessità, all'assistenza territoriale, all'assistenza residenziale agli anziani, ed alla riabilitazione.

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

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

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

La bozza del **POCS per il triennio 2019-2021** è stata trasmessa ai Ministeri competenti in data 6 marzo 2020 ed è tuttora in corso di valutazione. Il notevole ritardo nella predisposizione del presente documento si spiega proprio nella ricercata coerenza tra gli atti della programmazione regionale e, quindi, nell'attesa dell'approvazione del POCS 2019-21 da parte dei Ministeri competenti, al fine di redigere un Bilancio economico consolidato di previsione per il 2021 che fosse coerente con la programmazione di cui al Programma Operativo.

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

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

In estrema sintesi si rappresentano, come schematizzati di seguito, gli scostamenti dei dati esposti nel presente bilancio previsionale consolidato del SSR per l'anno 2021 rispetto ai valori consolidati consuntivo per l'anno 2020.



Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

REGIONE SICILIANA			
CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale consolidato 2021	Consuntivo consolidato 2020	Delta 21 vs 2020
	A	B	A-B
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	9.604.181.980	9.806.065.111	-201.883.131
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quote F.S. regionali	9.427.021.563	9.539.891.316	-112.869.753
b) Contributi in c/esercizio - esma fondo	173.758.831	209.657.259	-35.898.428
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.701.786	627.992	1.073.794
d) Contributi in c/esercizio - da privati		135.583	-135.583
2) Ritenute contribuiti e/esercizio per destinazione ad investimenti	-56.000.000	-125.693.214	75.693.214
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	132.597.704	39.159.402	113.438.302
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	163.676.016	114.133.910	49.542.106
5) Concorsi, premi e risbarbi	123.636.599	132.996.707	-8.902.108
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.825.073	23.594.831	-1.079.758
7) Quota contributi in c/rapporti imputata nell'esercizio	194.943.042	167.444.179	27.108.867
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
9) Altri ricavi e proventi	9.860.310	9.536.244	3.340.75
Totale A)	19.222.020.713	19.167.438.467	54.582.265
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.535.261.795	1.634.870.664	-99.608.869
2) Acquisti di servizi sanitari	4.234.237.962	4.149.882.892	84.255.069
3) Acquisti di servizi non sanitari	496.768.911	503.661.963	-6.961.155
4) Manutenzione e riparazione	142.712.698	151.75.119	-8.462.422
5) Godimento di beni di terzi	80.746.849	76.364.063	4.382.784
6) Costi del personale	2.955.723.655	2.822.744.087	132.979.568
7) Oneri diversi di gestione	34.897.534	37.652.697	-2.875.163
8) Ammortamenti	203.744.632	186.694.730	17.049.903
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.993.557	7.559.383	434.174
10) Variazioni delle rimanenze		-28.558.821	28.558.821
11) Accantonamenti	257.077.703	394.032.648	-137.354.942
a) Accantonamenti per ticket	82.528.485	107.755.335	-25.227.850
b) Accantonamenti per mutuo epistemi	3.769.208	129.3.359	173.849
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	75.394.784	219.589.203	-144.194.419
d) Altri accantonamenti	95.385.225	63.493.747	31.891.478
Totale B)	9.049.007.495	9.936.609.426	-12.396.668
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	273.013.218	230.839.041	42.174.177
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	179.892	266.415	-106.523
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	52.342.488	50315.622	28.173.135
Totale C)	-51.832.596	-80.229.408	28.396.812
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni		-1.417	1.417
Totale D)		-1.417	1.417
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari		143811.574	-143.811.574
2) Oneri straordinari		78.985.053	-78.985.053
Totale E)		-64.226.522	-64.226.522
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	221.180.642	215.414.738	5.725.905
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	216.664.379	209.741.304	6.923.075
2) IRES	4.456.064	5821.254	664.809
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, concordati, ecc.)			
Totale Y)	221.120.442	213.562.558	7.557.894
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	1.852.180	-1.852.180
Contributi da Regione o Prov. Aut. (escluso fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	1.852.180	-1.852.180
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO al netto delle Risorse aggiuntive	0	0	0

MP 20

Tali scostamenti riguardano:

- 1) i **Contributi in c/esercizio**. Si rileva infatti una diminuzione di **201.583.131 €** riconducibile:
 - a. per 157.938.525 € per minori contributi per FSR Indistinto. Tale differenza si registra in quanto in sede di predisposizione del CE Previsionale 2021, il FSR Indistinto per l'anno 2021 spettante alla Regione Sicilia è stato diminuito per l'effetto combinato di:
 - i. un decremento di **232.895.784 €** per effetto dell'allineamento del FSN alle previsioni di riparto a legislazione vigente per il 2021; all'interno della voce è ricompresa la quota di 6.430.458 € relativa alla stima dei minori introiti derivanti dall'abolizione del "Superticket" sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale a far data dal 1° settembre 2020;
 - ii. un aumento di **74.957.259 €** per effetto dell'allineamento del dato delle funzioni al valore del dato del tendenziale per l'anno 2020;
 - b. per 4.932.428 € ai minori contributi per **FSR Vincolato** imputabile alla minor quota prevista per l'anno 2021 in relazione alla sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie;
 - c. per 35.898.428 € ai maggiori contributi **Extra FSR Vincolati**, per allineamento agli stanziamenti sul bilancio previsionale.
- 2) Le **Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**. Si rileva una differenza di 75.693.214 € riconducibile ai minori investimenti che si stima di realizzare nel 2021 con risorse in c/esercizio rispetto al Consuntivo 2020;
- 3) Il costo di **Acquisto beni**. Si rileva nel presente Bilancio previsionale 2021 un minor costo per acquisto Prodotti farmaceutici rispetto al Consuntivo 2020 di **98.448.430 €**;
- 4) Gli **Accantonamenti**. Si rileva una differenza di **137.354.942 €** riconducibile principalmente per -25.227.850 € a minori accantonamenti per rischi, per -144.194.419 € all'adeguamento degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati ai valori di finanziamento stimati per l'anno 2021 e per + 31.891.478 € a maggiori "Altri accantonamenti".

ALLEGATO 1: MODELLO CE PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR PER L'ANNO 2021

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	9.604.481.980
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	9.427.021.363
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	9.242.156.950
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	8.422.446.783
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	241.966.560
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	577.743.607
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	64.880.000
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	512.863.607
	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	184.864.414
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	173.758.831
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	166.662.492
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	163.598.176
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	21.000
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	3.043.316
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.096.339
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	4.105.756
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.883.878
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	106.705
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con	-

	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.701.786
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.025.873
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.565.235
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	870.730
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	239.948
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 50.000.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 50.000.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	152.597.704
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	117.723.752
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	26.046.908
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.933.737
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	324.087
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	569.220
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	163.676.016
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	79.324.288
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.436.761

RP

Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	77.887.527
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	29.490.984
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.781.575
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	1.264.199
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	7.978.557
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	952.000
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	2.372.000
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	365.000
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso Extraregione	1.986.000
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	6.442
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	126.309
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	2.491.600
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	7.882
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	225.466
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	225.466
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	26.839.504
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	10
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	14.900.156
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	10.277.151
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.196.475
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)	426.530
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	29.529.608
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	39.921.965
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4.062.436
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	31.253.390
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	795.410
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2.127.944

PP

Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.682.785
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	123.636.599
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.331.375
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	6.126.059
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	1.090.459
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	5.035.599
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	14.980.884
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.292.026
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	85.044
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	13.603.814
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	101.198.282
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	87.000.000
	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	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	87.000.000
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.198.282
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.825.073
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	22.689.825
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	131.896
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	3.352
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	194.943.042
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	14.639.744
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	85.970.820
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	11.497.884
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	64.014.982
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	8.927.340

	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	9.892.273
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	9.860.319
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.340.731
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.509.253
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.010.335
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	10.222.020.733
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.535.261.795
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.513.422.282
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	968.720.023
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	921.351.775
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	4.196.130
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	37.985.138
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	5.186.980
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	5.186.980
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	11.058.184
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	11.058.184
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	465.546.420
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	320.904.803
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi:	30.644.186
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	113.997.431
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	10.147.777
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	50.659.138
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	87.245
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	626.627
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.576.868
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	-

Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

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	21.839.513
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.697.997
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.053.357
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.487.991
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	6.023.500
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.153.394
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	3.423.273
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	4.730.938.772
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.234.237.962
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	631.523.016
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	627.658.016
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	380.071.721
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	88.111.788
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	107.521.083
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	51.953.423
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	3.865.000
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	623.597.026
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	618.232.026
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)	5.365.000
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	566.045.690
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)	429.158
	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)	39.576.000

R

Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	77.945.312
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	444.139.274
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	5.662.100
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.955.897
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	2.216.310
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	632
	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	428.735.271
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	1.569.065
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	3.849.156
	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)	106.790
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	182.329.582
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	187.808
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	179.608.950
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	2.532.824
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	102.438.633
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)	5.535
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	68.538
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	102.364.560
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	123.484.310
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)	15.196
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	20.683
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	123.448.431
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	926.832.146
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.158.376
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	189.447.090
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	709.780.025

Bilancio preventivo economico annuale consolidato | 2021

	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	119.125.361
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	46.658.928
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	495.205.478
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	48.790.258
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	12.446.655
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	91.797.411
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	140.000
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	87.867.666
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.789.745
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	100.216.557
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)	52.353
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	23.316.000
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	76.731.089
	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)	117.115
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.418.098
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)	780.000
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	2.434.663

	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	239.686.006
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	7.197.697
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regionale)	35.319.468
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area ospedaliera	6.813.179
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area specialistica	20.455.834
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area sanità pubblica	99.150
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	4.130.247
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro	3.821.058
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	173.883.727
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.697.571
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	1.098.231
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	171.087.925
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	79.722.410
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	11.845
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	78.734.669
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	4.838.329
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.065.399
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	11.223.819
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	39.555.099
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	21.052.023
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	975.896
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	28.380
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra-regione)	947.515
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	175.329.562
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-



	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	8.751.457
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	771.020
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	120.405.663
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	45.401.422
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	496.700.811
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	462.375.926
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	11.642.641
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	84.617.444
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	50.851.933
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	13.501.428
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	37.350.505
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	20.343.997
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	19.581.051
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.923.057
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.881.637
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	20.095.500
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	67.564.132
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	20.884.288
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	7.957.330
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.474.464
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.482.866
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	145.032.917
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.135.387
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	142.897.529
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	26.256.941
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	24.481
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	25.557.373
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.746.400
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.730.498

Bilancio preventivo economico annuale consolidato | 2021

	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	16.270.819
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	3.825.633
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con	1.984.023
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	675.087
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	377.604
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	297.483
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	8.067.944
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6.518.513
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.549.431
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	142.712.698
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	30.416.490
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	41.193.132
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	59.103.005
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	816.174
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.149.419
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	10.034.477
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	80.746.849
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.920.478
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	73.971.579
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	68.238.074
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.733.505
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	854.792
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	846.677
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	8.115
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.955.723.955
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.498.460.507
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.349.706.352
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.232.400.560
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.127.069.069

BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	103.605.956
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.725.535
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	117.305.792
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	103.066.066
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.239.726
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.148.754.155
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.070.582.430
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	78.116.744
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	54.980
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	9.990.765
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	8.563.720
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.702.473
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.861.247
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.427.044
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	1.038.068
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	210.204
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	178.773
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	259.751.504
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	7.009.809
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.637.530
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	372.279
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	252.741.695
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	227.398.143
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	23.752.181
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1.591.372
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	187.521.179
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	19.955.285
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.541.669
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	4.413.616
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	167.565.894

Bilancio preventivo economico annuale consolidato 2021

	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	148.345.542
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	3.531.369
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	15.688.984
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	34.807.534
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	10.571.718
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	24.235.815
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	11.014.835
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	13.220.980
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	203.744.632
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.788.522
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	197.956.110
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	110.846.868
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.680.031
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (Indisponibili)	109.166.837
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	87.109.242
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.993.557
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	7.993.557
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-

BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	257.077.703
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	82.528.485
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	31.397.951
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	3.310.595
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	477.092
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	44.179.457
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	16.680
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	1.396.711
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	1.750.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.769.208
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	75.394.784
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	16.083.321
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	46.143.979
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	11.799.434
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.094.481
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	273.569
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	95.385.225
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	22.972.058
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.960.992
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	34.896.808
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	4.406.854
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	15.857.004
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	1.730
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	3.129.076
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	11.160.704
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	9.949.007.495
	C) Proventi e oneri finanziari	

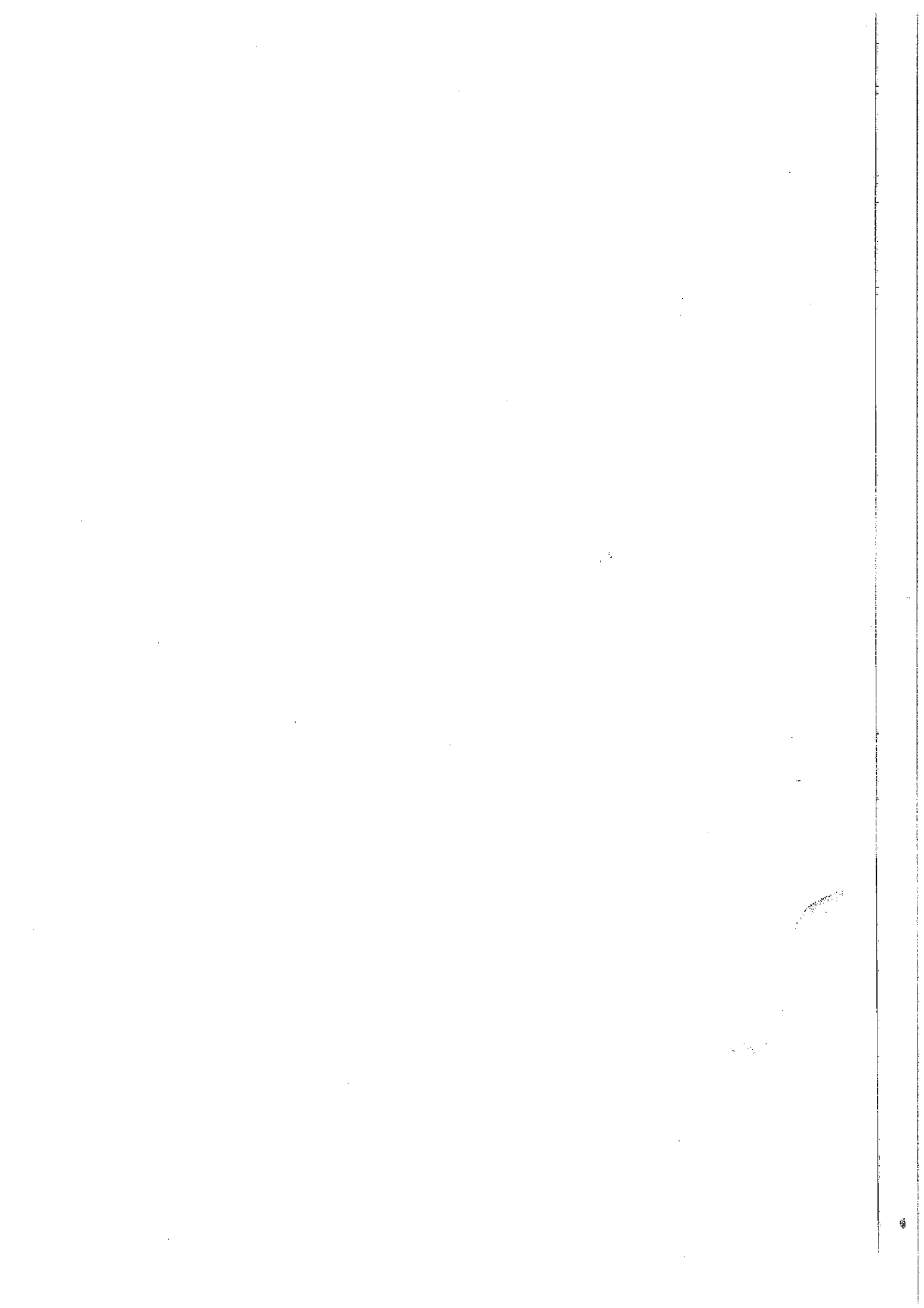
	CA0010	C.1) Interessi attivi	100.685
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	11
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	83
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	100.592
	CA0050	C.2) Altri proventi	379.206
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi 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	379.144
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	62
	CA0110	C.3) Interessi passivi	3.268.434
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	10.762
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.257.672
	CA0150	C.4) Altri oneri	49.074.053
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	49.073.428
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	625
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 51.862.596
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative a'la mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative a' personale	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative a'le convenzioni con medici di base	-

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

	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-
	EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	-
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	221.150.642
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	216.664.579
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	197.824.044
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	16.134.350
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	2.687.416
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	18.769
	YA0060	Y.2) IRES	4.486.064
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	3.613.714
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	872.349
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	221.150.642
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

Il Dirigente del Servizio 5
Economico - Finanziario
(Dott.ssa Paola Proia)
Paola Proia

Il Dirigente Generale
(Dot. Salvatore Iacolino)



copie

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento per la Pianificazione Strategica
SERVIZIO 5 - "Economico Finanziario"
SERVIZIO 2 - "Gestione Sanitaria Accentrata"

Prot.n. 11386

Palermo li, 07.3.2021

Oggetto: Bilancio preventivo consolidato anno 2021

All'Assessore regionale per la Salute

Si fa seguito alla richiesta di integrazione della proposta per la Giunta regionale inerente all'oggetto per rappresentare quanto segue:

L'art. 32 del Dlgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni prevede fra l'altro che :

1. La gestione sanitaria accentrata presso la Regione predispone e sottopone all'approvazione della Giunta regionale sia il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale, di cui al comma 5, sia il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale, di cui al comma 7.
2. *Omissis*
3. L'area di consolidamento comprende tutti gli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 ed esclude soggetti eventualmente partecipati da questi ultimi.
4. Il bilancio preventivo economico annuale consolidato si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale dei singoli enti. La relazione del direttore generale è sostituita da una relazione del responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione. Salvi gli adeguamenti necessari, la struttura e il contenuto dei documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale consolidato sono quelli prescritti per il bilancio preventivo economico annuale dei singoli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettere b), punto i), e c) del presente titolo.
5. La Giunta regionale approva i bilanci preventivi economici annuali degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 e il bilancio preventivo economico annuale consolidato di cui al comma 4 entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono. Entro sessanta giorni dalla data di approvazione, i bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione.

Da quanto sopra si evince che necessita sottoporre all'approvazione della Giunta regionale il bilancio preventivo consolidato del SSR che comprende sia le 18 Aziende sanitarie ed ospedaliere sia il bilancio della GSA e che è costituito dall'insieme dei singoli bilanci degli Enti.

In particolare si evidenzia che il Conto Economico preventivo annuale è stato predisposto secondo lo schema di Conto Economico di cui all'art.26, comma 3, così come modificato dal Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute e corredato dalla Nota Illustrativa e dalla Relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. Allegato al Bilancio si trova il modello ministeriale CE (conto economico) secondo lo schema previsto dal Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute,

Non sono stati inclusi il Piano dei flussi di cassa prospettici, ed il Piano degli investimenti in quanto si rimanda ai singoli piani predisposti dalle Aziende sanitarie pubbliche del SSR e allegati ai rispettivi Bilanci di Previsione per l'anno 2021.

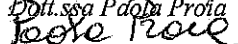
Nel seguito si rappresentano sinteticamente i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio preventivo

economico annuale consolidato con riferimento ai principali aggregati di costo e ricavo.

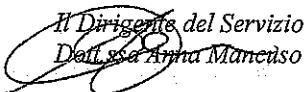
Il Conto Economico previsionale per l'anno 2021 è stato redatto tenendo conto del Conto Economico Programmatico per l'anno 2019 definito nella bozza di *Programma Operativo di consolidamento e sviluppo per gli anni 2019-2021* (di seguito POCS 19-21), adeguando i contributi per FSR indistinto alle previsioni di riparto a legislazione vigente. I contributi di FSR vincolati sono stati stimati a partire dai dati di riparto definitivi relativi all'anno 2020. Per quanto riguarda la previsione dei costi della GSA, si rimanda al Bilancio preventivo economico annuale della stessa, già approvato dalla Giunta regionale

Si evidenzia infine che Il Conto Economico previsionale consolidato del SSR per l'anno 2021 evidenzia un risultato in equilibrio, al netto delle "risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA", pari a 21.000 €.

Il Dirigente del Servizio 5

Dott.ssa Paola Proia


Il Dirigente del Servizio 2

Dott.ssa Anna Mancuso


Il Dirigente Generale
Dr. Salvatore Iacolino
