



PIANO ATTUATIVO e BILANCIO PREVENTIVO

2024

Sommario

1.	RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE	1
1.1.	PREMESSA DELLA DIREZIONE STRATEGICA	1
1.2.	IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE AZIENDALE	2
1.3.	RETE EMERGENZA URGENZA	2
1.4.	RETI CLINICHE E PERCORSI DIAGNOSTICO TERAPEUTICI ASSISTENZIALI	3
1.5.	RETE ONCOLOGICA REGIONALE (ROR)	4
1.6.	PROGRAMMI DI SCREENING	5
1.7.	TEMPI D'ATTESA E PERCORSO DEL PAZIENTE CHIRURGICO	6
1.8.	RETE TERRITORIALE E APPLICAZIONE DEL DM 77	6
1.9.	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	7
1.10.	SPENDING REVIEW	9
2.	LE PROGETTUALITA'	11
3.	LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE	48
3.1	COSTI DEL PERSONALE E POLITICHE ASSUNZIONALI	48
3.2	FONDI CONTRATTUALI, RISORSE REGIONALI AGGIUNTIVE E 1%MS	51
3.3	RINNOVI CONTRATTUALI	52
3.4	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	52
3.5	DL 158/2012 – ART. 2, C.1 LETT. E)	52
3.6	STABILIZZAZIONI	52
3.7	PIANI TRIENNALI DEI FABBISOGNI DI PERSONALE (PTFP)	53
3.8	CONCORSI CENTRALIZZATI	55
4.	GLI INVESTIMENTI	67
4.1	LA PROGRAMMAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE SUL TRIENNIO 2024-2026	67
5.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO 2024	70
5.1	PRECONSUNTIVO 2023	70
5.2	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2024	70
5.3	FINANZIAMENTO	70
5.4	FUNZIONI CENTRALIZZATE	71
5.5	ULTERIORE ANALISI DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO	72
5.6	RENDICONTO FINANZIARIO	73
6.	BILANCIO PREVENTIVO 2024	75
6.1	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2024	75

6.2	MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO.....	77
6.3	ALIMENTAZIONE COSTI MODELLO CE 2024.....	85
6.4	ALIMENTAZIONE RICAVI MODELLO CE 2024	95
6.6	PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI (TAB. 16B).....	101
6.7	CONTRIBUTI REGIONALI IN C/ESERCIZIO ISCRITTI A BILANCIO	102
6.8	COSTI INFRAGRUPPO	103
6.9	RICAVI INFRAGRUPPO	104

1. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

1.1. PREMESSA DELLA DIREZIONE STRATEGICA

L'Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute (ARCS) è stata attivata in data 1° gennaio 2019, in applicazione alla legge regionale 27 del 17 dicembre 2018 "*Assetto istituzionale organizzativo del Servizio sanitario regionale*" che la configura quale ente intermedio tra la Regione e gli altri enti del Servizio sanitario regionale. Oltre ad assorbire le funzioni dell'Ente per la Gestione Accentrata dei Servizi Condivisi (EGAS), l'articolo 4 della citata legge attribuisce ad ARCS numerose altre funzioni fino a quel momento non presenti all'interno di EGAS.

Se da un lato ARCS si sta progressivamente strutturando al fine di assicurare un'adeguata organizzazione interna per soddisfare i diversi mandati assegnati, si evidenzia come ancora oggi la sua struttura non è ancora completamente realizzata in tutte le sue articolazioni. Nel corso del 2023 è stato espletato l'avviso pubblico per l'incarico di Direttore della SC Sores e l'incarico di Direttore della SC Rete Oncologica Regionale i quali prenderanno servizio nel corso dei primi mesi del 2024.

Per l'anno 2024 ARCS provvederà alla copertura ed al rafforzamento di due importanti strutture di natura sanitaria, la SC Gestione Prestazioni Sanitarie e Coordinamento e Controllo delle Reti cliniche, attualmente affidata ad un dirigente sostituto e la SSD Coordinamento dei Programmi di Screening. Un ulteriore importante ambito in cui ARCS è stata coinvolta nel corso del 2023 e che prevede un rilevante impegno anche per il 2024 riguarda l'attività di supporto alla DCS e di coordinamento degli Enti del SSR, nell'implementazione del Programma regionale dell'assistenza territoriale per l'attuazione del modello di sviluppo dell'assistenza e prevenzione delineato dal DM/77 e approvato con la deliberazione della Giunta regionale 2042 del 29.12.2022.

Resta ancora in attesa di specifici chiarimenti regionali e indicazioni la previsione dello scorporo della funzione di "Coordinamento della rete cure sicure FVG", attualmente operante in ASUFC e, secondo quanto stabilito nella DGR 1965/2021, da incardinare in ARCS al fine di assolvere a quanto previsto dalla lettera b), punto 2) dell'art. 4 della LR 27/2018 che prevede che l'Azienda svolga le attività tecnico specialistiche afferenti alla gestione del rischio clinico e valutazione della qualità.

Ulteriori ambiti in cui le funzioni non sono ancora transitate in ARCS riguardano l'ambito della prevenzione, della veterinaria, dei sistemi informativi nonché della gestione del percorso di consolidamento dei bilanci d'esercizio aziendali.

In considerazione della graduale e progressiva strutturazione di ARCS che non consente di fornire una risposta prontamente organizzata a tutte le diverse progettualità assegnate dalla programmazione regionale, ma tenuto conto della necessità regionale di avviare fin da subito le attività previste dalla medesima programmazione, ARCS intende identificare dei meccanismi operativi che inizialmente avranno lo scopo di sopperire le attuali carenze organizzative, che verranno colmate nel corso dell'anno, ma che successivamente diventeranno strumento di lavoro delle singole strutture di ARCS coinvolte nelle attività.

Di seguito vengono illustrate le principali progettualità in linea con quanto previsto dalle Linee per la gestione del SSR 2024 di cui alla DGR 48/2024, integrate da alcune progettualità aziendali principalmente di processo allo scopo di esplicitare le modalità in cui ARCS intende perseguirle tenuto conto di quanto sopra rappresentato.

1.2. IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Il processo di programmazione annuale del Servizio sanitario regionale del Friuli Venezia Giulia, al momento della predisposizione del presente documento, è stato scandito dall'approvazione della DGR 2117 del 29.12.2023: "LR 22/2019. Linee annuali per la Gestione del Servizio sanitario Regionale per l'anno 2024. Approvazione preliminare e assegnazione e erogazione in via provvisoria del finanziamento agli enti del S.S.R. per l'anno 2024".

Come previsto dalle Linee annuali per la gestione ed in coerenza alla LR 22/2019, ARCS ha provveduto a predisporre ed inviare agli enti del SSR, con nota prot. 1346 del 12.1.2024, prot. 1793 del 16.1.2024, le indicazioni metodologiche per la redazione del Piano attuativo e Bilancio preventivo per l'anno 2024, comprensive delle tempistiche richieste per il completamento dell'iter di approvazione degli atti programmatori aziendali. In data 30.1.2024 ARCS, ha trasmesso la nota prot. 3806, riportante integrazione indicazioni metodologiche per la stesura del Bilancio di Previsione 2024 a seguito degli incontri negoziali.

1.3. RETE EMERGENZA URGENZA

Nel corso del 2024 la giunta regionale ha approvato con delibera 1913 del 1 dicembre 2023 "LR 22/19, art. 32 sistema di emergenza urgenza territoriale nel piano regionale di emergenza urgenza. Ricognizione e aggiornamento del modello organizzativo. Approvazione preliminare" che conferma

nella SOC Sores la sede della centrale unica regionale e che definisce le linee progettuali che vedranno ARCS impegnata nel corso del 2024 anche attraverso l'istituzione dei livelli di governance previsti.

Nell'ambito del progetto di collaborazione con Agenas verrà analizzato l'attuale modello organizzativo e verrà elaborata una proposta integrativa ed applicativa dei principi generali definiti nella DGR 1913/2023.

1.4. RETI CLINICHE E PERCORSI DIAGNOSTICO TERAPEUTICI ASSISTENZIALI

Nel 2020 l'Azienda di coordinamento per la salute (ARCS) ha definito il modello di governo delle Reti cliniche allo scopo di delineare un riferimento per la costituzione delle reti cliniche per integrare progressivamente e in modo efficace i professionisti, coordinare e sviluppare servizi, condividere risorse, con un modello organizzativamente e tecnologicamente evoluto che si appoggi e si integri sulle architetture organizzative delle singole Aziende Sanitarie.

Nell'anno 2022 le attività si sono focalizzate nella predisposizione dei "Piani di rete", attraverso i quali sono state definite le linee di indirizzo ed operative per il raggiungimento degli obiettivi delle reti cliniche. Sono stati infatti approvati il Piano rete diabetologica 2022-2025, il Piano di rete terapia del dolore 2022-2025, il Piano di rete oncologica regionale, il Piano filiera trauma 2022-2025, il Piano di rete cure palliative e il Piano di rete neonatologica e punti nascita.

Nell'anno 2023, le attività sono state indirizzate alla realizzazione delle specifiche progettualità assegnate all'azienda con le Linee annuali per la gestione dell'anno, in particolare sono stati predisposti i seguenti documenti:

1. PDTA neuropatie disimmuni corniche in età adulta – regione FVG (determinazione 79 del 10.2.2023).
2. PDTA del paziente con arresto cardiaco (determinazione 409 del 4/7/2023)
3. PDTA per la presa in carico della persona con carcinoma mammario in FVG (determinazione 465 del 28.7.2023)
4. PDTA paziente over 65 con frattura di femore (determinazione 724 del 28.11.2023)
5. PDTA Neoplasia gastrica. Modalità organizzative e funzionali per la gestione della persona con neoplasia gastrica (determinazione 754 del 15.12.2023)
6. PDTA Tumore pancreas (determinazione 755 del 15.12.2023)

7. PDTA per la gestione integrata dei pazienti affetti da Sclerosi Laterale Amiotrofica in Friuli Venezia Giulia – aggiornamento 2023” (determinazione 760 del 20.12.2023)

Inoltre, nell’ambito della filiera Neonatologica e Punti nascita, sono stato approvati i seguenti documenti:

1. Organizzazione del trasporto in emergenza perinatale: Servizio del Trasporto in Emergenza Neonatale (STEN) e Servizio di Trasporto Materno (STAM) (determinazioni 397 del 30.6.2023 e aggiornamento 733 del 4.12.2023)
2. Trasporto sanitario interospedaliero urgente del paziente pediatrico (determinazione 766 del 22.12.2023)

Nel corso del 2024 l’attività aziendale sarà orientata nella realizzazione delle progettualità individuate dalle Linee annuali per la gestione di cui alla DGR 2117/2023.

Si opererà pertanto prioritariamente negli ambiti della Rete delle cure palliative e della terapia del dolore, per dare attuazione a quanto previsto dalla DGR 1475 del 22.9.2023 “Piano regionale di potenziamento delle cure palliative per il triennio 2023-2025”, della Rete diabetologica regionale, della gestione delle emergenze emorragiche gastroenterologiche e le urgenze endoscopiche e delle Malattie infiammatorie croniche intestinali (MICI).

Per quanto attiene invece l’assetto organizzativo, nel corso dell’anno si provvederà alla copertura della direzione della struttura “Gestione Prestazioni Sanitarie e Coordinamento e Controllo delle Reti cliniche”, attualmente affidata ad un dirigente sostituto.

1.5. RETE ONCOLOGICA REGIONALE (ROR)

La DGR 2049 del 29.11.2019 di recepimento dell’accordo tra lo stato, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano n. 59/csr del 17 aprile 2019 concernente “revisione delle linee guida organizzative e delle raccomandazioni per la rete oncologica che integra l’attività ospedaliera per acuti e post acuti con l’attività territoriale”, ha disposto l’istituzione della Rete Oncologica Regionale del Friuli Venezia Giulia (ROR FVG), secondo il modello organizzativo definito “Comprehensive Cancer Care Network”, al fine di assicurare equità di accesso alla prevenzione, alla diagnosi, alle cure (incluse quelle ad alta complessità e per i tumori rari) ed al sostegno assistenziale, indipendentemente dalla sede di residenza e dalle condizioni di fragilità.

In base alle disposizioni regionali, il governo della Rete Oncologica Regionale (ROR) FVG è affidato ad ARCS attraverso una propria Struttura complessa (denominata “Coordinamento Oncologico

Regionale" COR), che ne realizza il coordinamento all'interno di un Dipartimento interaziendale della rete oncologica affidato al Direttore della SC "Coordinamento Oncologico Regionale" di ARCS e a cui afferiscono i Dipartimenti Aziendali di Oncologia.

Nel corso del 2023 ARCS ha provveduto con decreto del Direttore Generale 89 del 27.4.2023 "DGR n. 2049/2019: Istituzione della Rete Oncologica Del Friuli-Venezia Giulia e proposta di Istituzione dipartimento interaziendale", all'istituzione del Dipartimento Interaziendale della Rete Oncologica.

Inoltre, con decreto 148 del 24.7.2023 è stato approvato l'avviso pubblico e avviata la procedura, per il conferimento dell'incarico di direttore della SC "Coordinamento della rete oncologica" Nel corso del 2024 verrà, pertanto, formalizzato il conferimento dell'incarico di responsabile della struttura di Coordinamento della rete oncologica. Nelle more della presa in servizio del responsabile della struttura, ARCS, compatibilmente con le disponibilità dei professionisti, attiverà alternative forme di collaborazione con professionisti aziendali che contribuiranno alla predisposizione della proposta di piano oncologico regionale.

1.6. PROGRAMMI DI SCREENING

Nel corso del 2023 sono proseguite le attività dei programmi di screening. A seguito del completamento del recupero dell'attività sospesa a causa della pandemia, a partire dal secondo semestre 2023 è stata ripristinata, per lo Screening Mammografico e lo Screening della Cervice Uterina, la procedura di convocazione dei soggetti target tramite invio di lettera postale. Inoltre, al fine di incentivare l'adesione allo screening è stato previsto un contatto telefonico, da parte degli operatori del Call Center Regionale, dei singoli soggetti target quale rinforzo del messaggio sull'importanza dell'esame proposto.

Per quanto attiene il programma dello Screening della Cervice Uterina sempre nel 2023 è stato completato il programma di centralizzazione dell'analisi degli esami di screening presso il laboratorio unico regionale dell'Anatomia Patologica di Trieste.

In relazione alle attività 2024, secondo quanto delineato dal provvedimento di approvazione delle Linee annuali per la gestione, è prioritario il rafforzamento e l'implementazione di un coordinamento che garantisca il coerente sviluppo dell'attività a livello regionale, sia dal punto di vista tecnico che organizzativo, nonché attraverso la costruzione di un tavolo di lavoro condiviso con i referenti aziendali al fine di orientare l'organizzazione verso un sistema che migliori le performance della risposta.

Sulla base delle indicazioni regionali nel corso del 2024, ARCS provvederà, pertanto, a ridefinire il modello organizzativo regionale per i programmi di screening, implementando ulteriormente il proprio ruolo di coordinamento e monitoraggio delle attività anche in coerenza con la responsabilizzazione affidata dalle linee per la gestione ad ARCS, in solido con le Aziende, rispetto al raggiungimento di numerosi target riferiti ad indicatori di processo dei programmi di screening.

In riferimento all'assetto organizzativo, si procederà all'individuazione del responsabile della struttura aziendale di "Coordinamento dei programmi di screening", inoltre come già rappresentato in premessa verrà identificato un referente regionale clinico per ogni programma di screening e verrà richiesto alle Aziende di identificare/confermare il referente aziendale dei programmi di screening. Tali nomine rappresentano il presupposto per l'attivazione di un comitato tecnico regionale dei programmi di screening, coordinato da ARCS, con la funzione di monitoraggio ed indirizzo per le aziende. Tale comitato si avvarrà di un referente per l'analisi dei dati utili ai processi di valutazione e monitoraggio, verrà pertanto indentificato da ARCS tale referente per ogni programma di screening.

1.7. TEMPI D'ATTESA E PERCORSO DEL PAZIENTE CHIRURGICO

In attuazione delle Linee per la gestione del SSR 2024, ARCS, oltre a proseguire nelle sue attività di monitoraggio dei livelli di prestazioni erogate nei tempi previsti, attiverà dei gruppi di lavoro interni e interaziendali allo scopo di dare maggiore pregnanza all'attività di coordinamento e indirizzo.

A tal fine ARCS chiederà alle Aziende di individuare, non solo il referente per il percorso del paziente chirurgico, così come previsto dalla specifica linea progettuale, ma anche un referente unico aziendale per i tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali. Tali referenti rappresenteranno il collegamento tra ARCS e le Aziende e consentiranno un migliore confronto su tematiche di valenza regionale.

1.8. RETE TERRITORIALE E APPLICAZIONE DEL DM 77

Nel corso del 2024 proseguiranno le attività finalizzate all'applicazione del DM 77/2022 così come recepito nella pianificazione regionale di cui alla DGR 2042 del 29 dicembre 2022 - "*Pnrr m6. dm 77/2022. programma regionale dell'assistenza territoriale. approvazione definitiva*" - e alla DGR 1475 del 29 settembre 2023 - "*L 197/2022, art 1, comma 83. piano regionale di potenziamento delle cure palliative per il triennio 2023-2025. approvazione definitiva*" - in integrazione con la direzione centrale salute e con gli Enti del SSR.

Nel corso del 2024, inoltre, ARCS proseguirà nelle attività di monitoraggio previste da Agenas per quanto attiene alle linee di sviluppo territoriali. In considerazione della crescente e progressiva complessità del monitoraggio verrà istituito un gruppo tecnico per il monitoraggio con il contributo dei referenti aziendali citati in premessa.

Nel 2024 proseguirà il percorso di implementazione del processo valutativo multidimensionale, si sottolinea che al riguardo tale attività è subordinata all'adozione di atti specifici da parte della Giunta Regionale che consentano la modifica e l'aggiornamento degli attuali strumenti in uso.

Sempre nell'ambito dello sviluppo territoriale, coerentemente con quanto previsto dal DM 77/2022, ARCS costituirà un gruppo di lavoro per la formulazione della proposta di un modello per l'attivazione della centrale unica "116117".

1.9. ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI

ARCS espleta dal 1° gennaio 2019, data della sua costituzione, le funzioni attribuitele dalla L.R. 17 dicembre 2018, n. 27 (Assetto istituzionale e organizzativo del Servizio sanitario regionale) e più precisamente – per quanto qui di interesse - fornisce ai sensi dell'art. 4, il supporto per acquisti centralizzati di beni e servizi per il Servizio Sanitario Regionale e acquisti di beni e servizi per conto della Direzione centrale competente in materia di salute, politiche sociali e disabilità.

ARCS esercita, altresì, la funzione di supporto prevista dalla normativa sopra citata, operando quale soggetto ausiliario della Centrale unica di committenza regionale – CUC FVG, nella sua veste di organismo qualificato per legge come Soggetto aggregatore regionale, ai sensi dell'articolo 9, comma 1 del Decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 (convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2014, n. 89). Infatti, CUC FVG, che ha competenza esclusiva nelle categorie merceologiche di cui all'articolo 9, comma 3, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, così come espressamente individuate da ultimo con DPCM 18 luglio 2018, si avvale di ARCS per le acquisizioni di beni e servizi destinati al settore sanitario, ai sensi di quanto previsto dalla L.R. 26/2014, art. 44 comma 4 bis, dalla Delibera di G.R. n.2203 del 20/12/2019 nonché dalla L.R. 6/2021.

In relazione alle attività d'acquisto centralizzato previste per l'anno in corso, si precisa che la pianificazione ai sensi della vigente normativa in materia di appalti, ha durata triennale (2024-2026).

Tramite l'approvazione della nuova programmazione triennale delle iniziative d'acquisto centralizzato si vuole:

- dare certezza alle Aziende/Enti Sanitarie/i su quali siano le gare centralizzate di prossima indizione/aggiudicazione e sulla loro tempistica;
- ridurre al minimo il ricorso a prosecuzioni contrattuali.

Nel corso del 2024 l'attività sarà incentrata sostanzialmente sullo svolgimento di due filoni di attività:

- Lo svolgimento delle azioni rientranti nella pianificazione triennale dell'attività contrattuale, con l'obiettivo di garantire la disponibilità di beni, con particolare riguardo a quelli distribuiti dal Magazzino Centralizzato di Pordenone, e servizi.

Si evidenzia in merito che tra le procedure programmate, alcune saranno caratterizzate anche da contenuti innovativi che condizioneranno o modificheranno i modelli organizzativi delle Aziende del SSR, quali ad esempio il sistema di archiviazione documentale.

Tra le iniziative in pianificazione rientrano anche le gare di cui al DPCM 11/07/2018 che concorrono alla copertura di 10 categorie merceologiche e lo svolgimento delle procedure di gara necessarie all'attrezzaggio del nuovo Ospedale di Pordenone.

- La riprogettazione delle gare dei Laboratori di Analisi per rispondere alle esigenze di razionalizzazione e omogeneizzazione della domanda.

Trattasi di progetto complesso che per durata interesserà l'intero triennio.

La complessità di definire i progetti di gara in un'ottica di aggregazione della domanda nonché la specificità della categoria merceologica necessitano l'individuazione di organo tecnico altamente qualificato.

Tale processo interesserà pertanto tutta l'area regionale per garantire una progettazione delle procedure di gara per quanto riguarda in specie i contenuti tecnici, l'analisi dei fabbisogni, la definizione dei lotti con una metodologia uniforme e tramite il nucleo tecnico, anche con regole ed obiettivi chiari e condivisi in funzione del tipo di Settore/Disciplina, delle eventuali masse critiche, dei volumi di attività, della tipologia di territorio ed ospedale, ecc. pur tenendo in debita considerazione anche le nuove esigenze logico-organizzative di reingegnerizzazione dei processi e di sviluppo dell'automazione.

Nel corso dell'anno 2024 si attiveranno presumibilmente le prime gare inerenti i service dei Servizi Trasfusionali e del CURPE.

1.10. SPENDING REVIEW

ARCS anche per il 2024 garantirà in virtù del ruolo assegnato alla medesima dalla L.R. n.27/18 di Centrale di committenza per gli Enti del S.S.R. e in qualità di soggetto ausiliario di CUC FVG - Soggetto aggregatore regionale per le acquisizioni di beni e servizi nelle categorie merceologiche individuate con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, come previsto dall'articolo 9, comma 3 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 e quindi da ultimo dal DPCM 11 luglio 2018 - l'approvvigionamento di beni e servizi per le necessità degli Enti del SSR.

In virtù di tale ruolo per le iniziative d'acquisto inserite nella pianificazione delle attività d'acquisto centralizzato per il 2024-2026 ARCS perseguirà lo scopo di:

- ✓ Aggregare la domanda delle Aziende del SSR avuto riguardo anche alla necessità di poter garantire *l'alimentazione* della logistica distributiva;
- ✓ Uniformare il livello quali-qualitativo delle commesse a livello regionale;
- ✓ Aumentare l'efficacia delle commesse pubbliche e l'efficienza degli appalti pubblici;
- ✓ Aumentare la concorrenza e nel contempo anche tramite le c.d. "economie di scala", pervenire ad una razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi in conformità alla normativa nazionale e regionale di riferimento.

Ai fini del perseguimento dell'obiettivo della razionalizzazione della spesa, questa Azienda rafforzerà l'azione di sensibilizzazione e di incentivazione di comportamenti da parte *degli specialist* degli Enti del SSR tesi al recupero dell'appropriatezza e dell'efficienza prescrittiva e ciò nella fase di progettazione della gara.

Particolare attenzione sarà prestata non soltanto nell'individuazione dei fabbisogni quali-quantitativi e di definizione della strategia e modalità di gara da adottare, ma altresì nella progettazione della nuova iniziativa d'acquisto e nella definizione dei nuovi prezzi da porre a base d'asta per poter addivenire all'individuazione della soluzione d'acquisto non soltanto maggiormente rispondente alle esigenze dei Servizi utilizzatori ma anche nel contempo, migliore per rapporto costi-benefici.

L'attività sarà svolta mediante gli appositi gruppi di lavoro interdisciplinari in cui oltre alla partecipazione delle Aziende viene garantita la presenza della SOC Logistica e della SOC Farmacia di ARCS.

Per quanto riguarda in particolare le basi d'asta occorre evidenziare tra l'altro, che anche nel corso dell'anno 2023 si è registrato come noto, un aumento generalizzato dei prezzi, dovuto all'incremento del costo dell'energia e delle materie prime, esacerbato dalla guerra in Ucraina nonché dall'evento post pandemico. I rincari di spesa hanno riguardato tutti i settori produttivi, le bollette, il carburante, ecc. a cui sono seguiti inevitabili rincari anche dei costi delle forniture e dei servizi appaltati anche per tutti gli Enti del SSN. In merito è intervenuto infatti anche lo stesso Legislatore che nel nuovo Codice dei Contratti Pubblici, all'art. 60 ha previsto l'obbligo di inserimento della clausola di revisione prezzi nei documenti di gara iniziali delle procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture.

Alla luce di quanto sopra, ai fini del calcolo del prezzo a base d'asta dei beni e dei servizi nelle nuove procedure di gara centralizzata si provvederà per quanto possibile ad inserire il prezzo più congruo in relazione alle condizioni/quotazioni di mercato al momento in cui sarà bandita la procedura di gara, così come rilevato ad esito di apposite indagini di mercato ed a inserire clausole di revisione prezzi basate preferibilmente per i contratti di servizi e di forniture sulle mere variazioni degli indici ISTAT.

2. LE PROGETTUALITA'

Si riportano di seguito le progettualità di ARCS, come derivanti dalla DGR 48 del 19.1.2024: "LR 22/2019. Linee annuali per la Gestione del Servizio sanitario Regionale per l'anno 2024. Approvazione definitiva".

Gli obiettivi aziendali sono quelli riportati nella colonna "Target ARCS". In coerenza con la delibera di giunta regionale è stata inserita anche la colonna "Ruolo ARCS" che definisce la funzione svolta dall'Azienda all'interno del Servizio sanitario regionale rispetto alle diverse progettualità individuate.

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
A.1 Attività di screening	A.1.a	Definizione del modello organizzativo regionale per i programmi di screening	Trasmissione alla DCS entro il 30.06.2024 di una proposta	n. 1 proposta entro il 30.06.2024	n. 1 proposta entro il 30.06.2024	Vedi target	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.a	Coordinamento del programma	n° di report relativo agli indicatori assegnati alle Aziende	3 Report	n. 3 report	Vedi target	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.b	Adesione allo screening della cervice uterina (<i>popolazione riferimento donne obiettivo 25-65 anni</i>)	% adesione alla proposta di screening della cervice uterina	≥64% donne convocate <i>(valore FVG 2022 64,0%)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.c	Diminuire i tempi di refertazione dei PAP test primari	% Pap test primari refertati entro 21 giorni dalla data di esecuzione del prelievo	> 80% entro 21 giorni dalla data di esecuzione del prelievo		Coordinamento e monitoraggio	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.d	Diminuire i tempi di refertazione degli HPV test	% HPV refertati entro 21 giorni dalla data di esecuzione del prelievo	> 80% entro 21 giorni dalla data di esecuzione del prelievo		Coordinamento e monitoraggio	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.e	Tempi di refertazione PAP test di secondo livello (servizio centralizzato in ASUGI a partire dal 2023)	% Pap test di secondo livello refertati entro 15 gg lavorativi dalla colposcopia	>=85% entro 15 gg lavorativi dalla colposcopia		Coordinamento e monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.f	Assicurare la tempestività nel fornire l'appuntamento per la Colposcopia II livello	Appuntamento per la colposcopia di II livello entro 5 settimane dal referto positivo del primo livello	>= 90% appuntamento entro 5 settimane <i>(valore FVG 2022 17,1%)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.g	Gestione degli inviti dello screening della cervice uterina	Trasmissione bimestrale report di verifica delle pendenze (donne in attesa di chiamata) e di andamento dell'attività di screening	6 report	6 report	Coordinamento e monitoraggio	
A.1.1 Screening cervice uterina	A.1.1.h	Gestione degli inviti dello screening della cervice uterina	Predisposizione calendario bimestrale delle chiamate da effettuare e sua trasmissione ad ARCS	6 calendari		Coordinamento e monitoraggio	
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.a	Coordinamento del programma	n° di report relativo agli indicatori assegnati alle Aziende	3 Report	n° 3 report	Vedi target	
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.a	Coordinamento del programma	n° incontri di audit con i radiologi refertatori	2 incontri/anno	n° 2 incontri/anno	Vedi target	
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.b	Assicurare un adeguato livello di adesione allo screening mammografico <i>(popolazione riferimento donne obiettivo 45-74 anni)</i>	% adesione alla proposta di screening	≥64% donne convocate <i>(valore FVG 2022 60,8%)</i>	≥64% donne convocate <i>(valore FVG 2022 60,8%)</i>	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale ≥64% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.c	Garantire le tempistiche di approfondimento diagnostico dei casi di esame mammografico di primo livello non negativo	% dei casi con approfondimenti di secondo livello entro 28 gg da esito positivo mammografia di primo livello	>= 90% <i>(valore FVG 2022 52,87%)</i>	>= 90% <i>(valore FVG 2022 52,87%)</i>	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale ≥90% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.d	Garantire le tempistiche diagnostiche / terapeutiche dei casi di esame mammografico di primo livello non negativo. Obiettivo certificato dalle segreterie di screening	% dei casi di secondo livello chiusi correttamente	>= 95%	>= 95%	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale ≥95% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.d	Garantire le tempistiche diagnostiche / terapeutiche dei casi di esame mammografico di primo livello non negativo. Obiettivo certificato dalle segreterie di screening	% dei casi di secondo livello chiusi correttamente	comunicazione mensile ad ARCS casi di secondo livello chiusi correttamente		coordinamento, indirizzo e monitoraggio	
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.e	Garantire le tempistiche diagnostiche / terapeutiche dei casi di esame mammografico di primo livello non negativo	% di Early recall (casi con esito di secondo livello "sospeso" / Totale dei casi chiusi dall'unità senologica)	< 10% <i>(valore FVG 2022 10,2%)</i>	< 10% <i>(valore FVG 2022 10,2%)</i>	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale <10% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
A.1.2 Screening mammella	A.1.2.f	Assicurare la risposta tempestiva dell'esame istocitopatologico	% di esami istocitopatologici refertati entro 5 gg lavorativi dall'esecuzione dell'agoaspirato	>= 85% <i>(valore FVG 2022 84,45%)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
A.1.3 Screening colon retto	A.1.3.a	Coordinamento del programma	n° di report relativo agli indicatori assegnati alle Aziende	3 Report	n° 3 report	Vedi target	
A.1.3 Screening colon retto	A.1.3.b	Assicurare un adeguato livello di adesione allo screening colon retto	% adesione alla proposta di screening (popolazione riferimento donne e uomini obiettivo 50-74 anni).	≥60% popolazione convocata <i>(valore FVG 2022 57,2%)</i>	≥60% popolazione convocata <i>(valore FVG 2022 57,2%)</i>	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale ≥60% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	
A.1.3 Screening colon retto	A.1.3.c	Garantire la corretta e completa compilazione della cartella endoscopica	% di cartelle endoscopiche compilate correttamente	≥95% <i>(valore FVG 2022 95,9%)</i>	≥95% <i>(valore FVG 2022 95,9%)</i>	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale ≥95% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	
A.1.3 Screening colon retto	A.1.3.d	Garantire l'offerta della colonscopia di approfondimenti di secondo livello	% di esami di secondo livello effettuati entro 30 gg dall'esito positivo del fobt: ≥90%	>= 90% <i>(valore FVG 2022 58,7%)</i>	>= 90% <i>(valore FVG 2022 58,7%)</i>	Partecipa in solido al raggiungimento degli obiettivi aziendali con un obiettivo specifico regionale totale ≥90% assicurando le attività di coordinamento, indirizzo e monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
A.1.3 Screening colon retto	A.1.3.e	Assicurare la risposta tempestiva dell'esame istocitopatologico	% di esami istocitopatologici refertati entro 5 gg lavorativi dall'esecuzione della colonscopia	>=85% <i>(valore FVG 2022 78,4%)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
B.1 Percorso di attuazione del programma regionale dell'assistenza territoriale	B.1.a	Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) Raggiungimento dell'obiettivo incrementale 2024 di nuovi pazienti che ricevono assistenza domiciliare in attuazione della DGR 745 del 12.5.2023 - PNRR, Missione 6 Salute	n° di soggetti età 65+ presi in carico dall'assistenza domiciliare e trasmessi positivamente a flusso ministeriale SIAD	33.079		Coordinamento e monitoraggio mensile	
B.1 Percorso di attuazione del programma regionale dell'assistenza territoriale	B.1.b	IFOC Messa a regime	Prosecuzione dei programmi di formazione e inserimento nelle organizzazioni aziendali numero di persone formate	Numero di persone formate: 96		Coordinamento delle attività formative	
B.1 Percorso di attuazione del programma regionale dell'assistenza territoriale	B.1.c	COT attivazione entro i termini stabiliti dal PNRR		Attivare tutte le COT aziendali entro i termini stabiliti dal PNRR		Monitoraggio mensile	
B.1 Percorso di attuazione del programma regionale dell'assistenza territoriale	B.1.e	Casa della Comunità (CdC) Consolidamento del modello		Consolidamento del modello		Monitoraggio trimestrale degli indicatori relativi alle CdC	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
C.1 Rete oncologica regionale (ROR)	C.1.a	Definizione di un "Piano di rete oncologica regionale" aggiornato, comprensivo dei PDTA principali.	Positivo riscontro da parte della DCS a proposta trasmessa entro il 30.12.2024		n. 1 proposta entro il 30.12.2024	Vedi target	
C.2 Rete senologica	H02Z Lea core	Migliorare la proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	> 90 <i>(Fonte ministeriale: valore FVG 2021 67,22)</i> <i>(Fonte ARCS: valore FVG 2022 68,90)</i>		Monitoraggio	
C.2 Rete senologica	H03C Bersaglio	Diminuire la proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	< 8,0 <i>(Fonte ministeriale: valore FVG 2021 9,51)</i> <i>(Fonte ARCS: valore FVG 2022 8,6)</i>		Monitoraggio	
C.2 Rete senologica	C10.2.2 Bersaglio.	Incrementare la percentuale di donne che eseguono l'asportazione del linfonodo sentinella contestualmente al ricovero per tumore alla mammella	% di donne che eseguono l'asportazione del linfonodo sentinella contestualmente al ricovero per tumore alla mammella	>= 73% <i>(valore FVG 2022: 71,4%)</i>		Monitoraggio	
C.3 Rete Cure palliative e terapia del dolore	C.3.a	Attuare il Piano regionale di potenziamento delle cure palliative per il periodo di riferimento (DGR 1475 del 22 settembre 2023 e successive modifiche)	N° UCP dom attive entro il 31.12.2024	11 (di cui 1 pediatrica)		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
C.3 Rete Cure palliative e terapia del dolore	C.3.b	Attuare il Piano regionale di potenziamento delle cure palliative per il periodo di riferimento (DGR 1475 del 22 settembre 2023 e successive modifiche)	N° posti letto di assistenza sanitaria in Hospice attivi al 31.12.2024	89 pl (di cui 2 pediatrici)		Monitoraggio	
C.3 Rete Cure palliative e terapia del dolore	D30Z Lea core	Migliorare il numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative	Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	> 35% <i>(FVG 2022 37,98%)</i>		Monitoraggio	
C.3 Rete Cure palliative e terapia del dolore	C28.2B Bersaglio	Migliorare i tempi per il ricovero in hospice per malati con patologia oncologica	% di ricoveri Hospice di malati con patologia oncologica con tempo massimo di attesa fra Segnalazione e ricovero in Hospice <= 3 giorni	> 80% <i>(FVG 2022 82,64%)</i>		Monitoraggio	
C.3 Rete Cure palliative e terapia del dolore	C28.3 Bersaglio	Diminuire la % di ricoveri Hospice di malati con patologia oncologica	% di ricoveri Hospice di malati con patologia oncologica con periodo di ricovero >= 30 gg	< 15% <i>(FVG 2022 10,18%)</i>		Monitoraggio	
C.3 Rete Cure palliative e terapia del dolore	D32Z Bersaglio	Diminuire il n. di ricoveri in Hospice di pazienti oncologici provenienti dall'ospedale o da domicilio non assistito	N. di ricoveri in Hospice di pazienti oncologici provenienti dall'ospedale o da domicilio non assistito con periodo di ricovero <= 7gg	< 25,0% <i>(FVG 2022 25,11%)</i>		Monitoraggio	
C.4 Rete emergenze cardiologiche	C.4.a	Migliorare/mantenere la % di pazienti con diagnosi NSTEMI ricoverati in Cardiologia Spoke, successivamente trasferiti in Cardiologia Hub (NSTEMI Cardiologia Spoke	% pazienti NSTEMI trasferiti da Centro Spoke tra coloro che accedono a Centro Spoke	>= 75% <i>(valore FVG 2022 62,79%)</i>		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		trasferiti all'Hub/totale NSTEMI ricoverati cardiologia Spoke)					
C.4 Rete emergenze cardiologiche	C.4.b	Migliorare / mantenere la % pazienti con NSTEMI che hanno effettuato almeno una visita di follow up entro 2 mesi dalla dimissione	% pazienti con NSTEMI che hanno effettuato almeno una visita di follow up entro 2 mesi dalla dimissione (per azienda di residenza)	>= 60% <i>(valore FVG 2022 70,12%)</i>		Monitoraggio	
C.4 Rete emergenze cardiologiche	C.4.c	Migliorare la % pazienti NSTEMI con esame LDL <= 55 mg/dl entro 1 anno dalla dimissione	% pazienti NSTEMI con esame LDL <= 55 mg/dl entro 1 anno dalla dimissione (per azienda di residenza)	>= 75% <i>(valore FVG 2022 51,85%)</i>		Monitoraggio	
C.4 Rete emergenze cardiologiche	C.4.d	Migliorare / mantenere la % pazienti con NSTEMI che hanno effettuato almeno una visita di counselling entro 1 anno	% pazienti con NSTEMI che hanno effettuato almeno una visita di counselling entro 1 anno dalla dimissione. <i>(per azienda di residenza)</i>	>= 60% <i>(valore FVG 2022 40,08%)</i>		Monitoraggio	
C.4 Rete emergenze cardiologiche	C.4.f	Migliorare il Percorso Diagnostico-Terapeutico (PDTA) Ospedale-Territorio dei pazienti affetti da Cardiomiopatia con definizione del relativo PDTA	trasmissione alla DCS da parte di ARCS del documento PDTA dei pazienti affetti da Cardiomiopatia	31.12.2024	trasmissione alla DCS del documento PDTA entro il 31.12.2024	Vedi target	
C.5 Emorragie digestive alte vie	C.5.a	PDTA emergenze emorragiche digestive	Predisposizione del PDTA emergenze emorragiche digestive con la fattiva collaborazione delle aziende sanitarie	entro il 31.12.2024	entro 31.12.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
C.6 Malattie Infiammatorie Croniche Intestinali – MICI	C.6.a	Rete malattie infiammatorie croniche intestinali	Attivazione della Rete malattie infiammatorie croniche intestinali	entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
C.6 Malattie Infiammatorie Croniche Intestinali – MICI	C.6.b	PDTA malattie infiammatorie croniche intestinali nell'adulto	Aggiornamento del PDTA sulle Malattie infiammatorie croniche intestinali nell'adulto (decreto DCS n. 634 del 23/04/2018) con la fattiva collaborazione delle aziende sanitarie	entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
C.7 Rete diabetologica regionale	C.7.a	Rete diabetologica regionale	Predisposizione del PDTA del diabete nell'adulto di tipo 1 con la fattiva collaborazione delle aziende sanitarie	entro il 31.12.2024	31.12.2024	Vedi target	
D.1 Percorso paziente chirurgico	D.1.b	Adozione formale della Procedura aziendale di gestione delle liste di attesa per i ricoveri programmati nelle strutture sanitarie e corretta tenuta delle agende di prenotazione	Evidenza della procedura aziendale per la gestione delle liste d'attesa per i ricoveri programmati	Entro il 30.06.2024		ARCS effettua le attività di coordinamento, supporto, indirizzo e monitoraggio nei confronti degli altri enti del S.S.R.	
D.3.1 Tempi di attesa specialistica ambulatoriale	D10Z Lea core	Assicurare i tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità B	% di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B	>=90% <i>(valore FVG 2023 53,5%)</i>		Monitoraggio; verifica di un uniforme accesso a livello regionale	
D.3.1 Tempi di attesa specialistica ambulatoriale	D11Z Lea core	Assicurare i tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità D	% di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità D in rapporto al totale di prestazioni di classe D	>=90% <i>(valore FVG 2023 60,4%)</i>		Monitoraggio; verifica di un uniforme accesso a livello regionale	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
D.3.1 Tempi di attesa specialistica ambulatoriale	D.3.1.a	Definizione dei criteri e percorsi per assicurare il diritto di garanzia al cittadino	Definizione di linee guida per la stesura del regolamento aziendale per assicurare il diritto di garanzia al cittadino entro il 31/03/2024	entro il 31.03.2024	entro il 31.03.2024	Vedi target	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.7 Bersaglio	Tumore alla Mammella Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 60,28%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.8 Bersaglio	Tumore alla Prostata Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 21,26%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.9 Bersaglio	Tumore al Colon Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 76,51%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.10 Bersaglio	Tumore al Retto Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 60,53%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.11 Bersaglio	Tumore al Polmone Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 74,57%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		rispetto dei tempi massimi di attesa	Classe di priorità A per interventi chirurgici				
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.12 Bersaglio	Tumore all'Utero Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 72,18%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.13 Bersaglio	Melanoma Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 73,03%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.2 Tempi di attesa chirurgia oncologica	C10.4.14 Bersaglio	Tumore maligno alla Tiroide Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 58,16%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.3 Tempi di attesa chirurgia non oncologica	D.3.3.a	Assicurare i tempi di attesa degli interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità A	% di interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale con priorità A erogate entro i tempi previsti	>=90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 70,87%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.3 Tempi di attesa chirurgia non oncologica	D.3.3.b	Assicurare i tempi di attesa degli interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità B	% di interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale con priorità B erogate entro i tempi previsti	>=90% <i>(valore FVG gen-15nov2023 50,34%)</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
D.3.3 Tempi di attesa chirurgia non oncologica	D.3.3.c	Assicurare i tempi di attesa degli interventi chirurgici non oncologici oggetto di	% di interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio	>=90% <i>(valore FVG gen-</i>		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		monitoraggio ministeriale per le priorità C	ministeriale con priorità C erogate entro i tempi previsti	15nov2023 58,72%)			
D.3.3 Tempi di attesa chirurgia non oncologica	D.3.3.d	Assicurare i tempi di attesa degli interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità D	% di interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale con priorità D erogate entro i tempi previsti	> =90% (valore FVG gen-15nov2023 86,71%)		Coordinamento, monitoraggio e vigilanza	
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.a	Realizzazione a livello aziendale di almeno un'attività supplementare di vaccinazione MPR avendo come target prioritario le coorti 1975 – 2000 di migranti: vaccinazione di almeno il 10% delle coorti oggetto di attività supplementari aziendali	Percentuale di vaccinati MPR, appartenenti alle coorti 1975-2000 di migranti, durante l'attività supplementare	> =10%		Monitoraggio	
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.c	P01C Lea core Migliorare la Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	> 95% (valore FVG 2022 93,17%)		Monitoraggio	
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.d	P02C Lea core Migliorare la copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	> 95% (valore FVG 2022 91,46%)		Monitoraggio	
1.12 Programma PL15	1.12.e	P03C Lea no core Migliorare la copertura	Copertura vaccinale anti-pneumococcica	> 95%		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive		vaccinale anti-pneumococcica		(valore FVG 2022 89,68%)			
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.f	P04C Lea no core Migliorare la copertura vaccinale anti-meningococcica C	Copertura vaccinale anti-meningococcica C	> 95% (valore FVG 2022 86,48%)		Monitoraggio	
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.g	P05C Lea no core Migliorare la copertura vaccinale anti-HPV	Copertura vaccinale anti-HPV	> 65% (valore FVG 2022 19,46%)		Monitoraggio	
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.h	P06C Lea no core Migliorare la copertura vaccinale per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano	Copertura vaccinale per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano	> 60% (valore FVG campagna 2022 54,17%)		Monitoraggio	
1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	1.12.i	B7.4 Bersaglio Migliorare la copertura per vaccino antinfluenzale operatori sanitari.	Copertura per vaccino antinfluenzale operatori sanitari	> 23% (valore FVG 2022 21,45%)	> 23%	Vedi target	
2.1 Assistenza primaria	D03C Lea core	Mantenimento /miglioramento del tasso di	Tasso di ospedalizzazione	<= 305		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco.	standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	(valore FVG 2022 263,20)			
2.1 Assistenza primaria	D04C Lea core	Mantenimento/miglioramento del tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite.	Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	≤ 81 (valore FVG 2022 48,79)		Monitoraggio	
2.1 Assistenza primaria	D05C Lea no core	Mantenimento/miglioramento del tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti).	Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti).	< 60 (valore FVG 2022 59,75)		Monitoraggio	
2.1 Assistenza primaria	D06C Lea no core	Mantenimento/miglioramento del tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di minori con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. minori 0-14 anni).	Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di minori con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. minori 0-14 anni).	< 20 (valore FVG 2022 21,81)		Monitoraggio	
2.1 Assistenza primaria	C13A.2.2.1 Bersaglio	Migliorare il tasso di prestazioni RM muscolo scheletriche per 1.000 residenti (≥ 65 anni)	Tasso di prestazioni RM muscolo scheletriche per 1.000 residenti (≥ 65 anni)	$< 25,00\%$ (valore FVG 2022 32,61%)		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
2.1 Assistenza primaria	C13A.2.2.2 Bersaglio	Migliorare la percentuale di pazienti che ripetono le RM colonna entro 12 mesi	Percentuale di pazienti che ripetono le RM colonna entro 12 mesi	<10% <i>(valore FVG 2022 12,49%)</i>		Monitoraggio	
2.1 Assistenza primaria	C9.1 Bersaglio	Migliorare il consumo di inibitori di pompa protonica sul territorio	Consumo di inibitori di pompa protonica (Antiacidi) sul territorio	< 30 <i>(valore FVG 2022 31,19%)</i>		Monitoraggio	
2.2 Assistenza territoriale	2.2.a	Favorire l'utilizzo uniforme della cartella territoriale da parte degli operatori	Definizione delle linee guida sul corretto uso della cartella territoriale ADI	entro 31.12.2024	entro 31.12.2024	Vedi target	
2.2 Assistenza territoriale	D22Z Lea core	Miglioramento del tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1).	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1)	>= 4,00 <i>(valore FVG 2022 4,13)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
2.2 Assistenza territoriale	D22Z Lea core	Miglioramento del tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 2).	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 2)	>= 3,00 <i>(valore FVG 2022 1,96)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
2.2 Assistenza territoriale	D22Z Lea core	Miglioramento del tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 3).	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 3)	>= 2,00 <i>(valore FVG 2022 0,70)</i>		Coordinamento e monitoraggio	
2.2 Assistenza territoriale	D33Za Lea core	Incremento del numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti.	Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti.	> 41		Monitoraggio	
2.2 Assistenza territoriale	D27C Lea core	Miglioramento della percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei	Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul	<= 6,00		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		ricoveri per patologie psichiatriche	totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	(valore FVG 2022 6,06%)			
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	H04Z Lea core	Migliorare il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	<= 0,15 (valore FVG 2022 0,19)		Monitoraggio	
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	H05Z Lea core	Migliorare la proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	>= 90 (valore FVG 2022 73,57)		Monitoraggio	
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	C2A.M Bersaglio	Migliorare l'indice di performance degenza media-DRG medici	Indice di performance degenza media-DRG medici	<0,00 (valore FVG 2022 0,87)		Monitoraggio	
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	C2A.C Bersaglio	Migliorare l'indice di performance degenza media-DRG chirurgici	Indice di performance degenza media-DRG chirurgici	<0,00 (valore FVG 2022 0,61)		Monitoraggio	
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	H13C Lea core	Migliorare la % di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario (Ospedali HUB)	% di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario (Ospedali HUB)	>= 65% (valore FVG 2022 52,18%)		Monitoraggio	
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	H13C Lea core	Migliorare la % di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime	% di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>= 80% (valore FVG 2022 56,59%)		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		ordinario (Ospedali SPOKE)	(Ospedali SPOKE)				
3.1 Appropriatezza e efficienza operativa	C10.1.1 Bersaglio	Incrementare la percentuale di ricoveri sopra soglia (50 interventi annui) per tumore maligno alla prostata	Percentuale di ricoveri sopra soglia (50 interventi annui) per tumore maligno alla prostata	>= 80% <i>(valore FVG 2022 77,53%)</i>		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	C16.2.N Bersaglio	Incremento della percentuale di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 3 (azzurro) visitati entro 60 minuti (Ospedali HUB)	% di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 3 (azzurro) visitati entro 60 minuti (Ospedali HUB)	>= 70% <i>(valore FVG 2022 45,71%)</i>		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	C16.2.N Bersaglio	Incremento della percentuale di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 3 (azzurro) visitati entro 60 minuti (Ospedali SPOKE)	% di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 3 (azzurro) visitati entro 60 minuti (Ospedali SPOKE)	>= 80% <i>(valore FVG 2022 60,28%)</i>		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	C16.3.NA Bersaglio	Incremento della percentuale di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 4 (verde) visitati entro 120 minuti (Ospedali HUB)	% di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 4 (verde) visitati entro 120 minuti (Ospedali HUB)	>= 65% <i>(valore FVG 2022 73,51%)</i>		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	C16.3.NA Bersaglio	Incremento della percentuale di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 4 (verde) visitati entro 120 minuti (Ospedali SPOKE)	% di accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 4 (verde) visitati entro 120 minuti (Ospedali SPOKE)	>= 75% (valore FVG 2°sem. 2022 75,00%)		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	C16.4.1.N Bersaglio	Incremento della % di dimessi a domicilio con permanenza in Pronto Soccorso <= 8 ore (Ospedali HUB)	% di dimessi a domicilio con permanenza in Pronto Soccorso <= 8 ore	>= 88% (valore FVG 2°		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
			(Ospedali HUB)	sem. 2022 92,01%)			
3.2 Emergenza urgenza	C16.4.1.N Bersaglio	Incremento della percentuale di dimessi a domicilio con permanenza in Pronto Soccorso <= 8 ore (Ospedali SPOKE)	% di dimessi a domicilio con permanenza in Pronto Soccorso <= 8 ore (Ospedali SPOKE)	>= 92% (valore FVG 2°sem. 2022 94,31%)		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	C16.10 Bersaglio	Diminuzione della % di accessi ripetuti in Pronto Soccorso entro 72 ore	% di accessi ripetuti in Pronto Soccorso entro 72 ore	< 7,80% (valore FVG 2022 6,31%)		Monitoraggio	
3.2 Emergenza urgenza	3.2.a	Applicare la procedura di triage telefonico a tutte le chiamate di intervento sanitario	% dei contatti delle richieste di soccorso in cui è applicato il sistema dispatch per il triage telefonico	>= 95%	>=95%	Vedi target	
3.2 Emergenza urgenza	D09Z Lea core	Miglioramento dei tempi di arrivo sui target per le chiamate di emergenza con codice rosso in aree urbane.	75° percentile della distribuzione dei tempi che intercorrono tra l'inizio della chiamata telefonica e l'arrivo del 1° mezzo di soccorso al target (codice rosso in territorio urbano)	<= 8	<= 8	Vedi target	
3.3 Materno infantile	H17C Lea core	Migliorare la % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	% di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<=15% (valore FVG 2022 15,04%)		Monitoraggio	
3.3 Materno infantile	H18C Lea core	Migliorare la % di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	% di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	<=25% (valore FVG 2022 18,76%)		Monitoraggio	
3.3 Materno infantile	C7.3 Bersaglio	Migliorare la % di episiotomie depurate (NTSV)	% di episiotomie depurate (NTSV)	<20%		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
				(valore FVG 2022 25,87%)			
3.3 Materno infantile	C7.6Bersaglio	Migliorare la % di parti operativi (uso di forcipe o ventosa)	Percentuale di parti operativi (uso di forcipe o ventosa)	< 7,5% (valore FVG 2022 9,48%)		Monitoraggio	
3.4 Trapianti e donazioni	3.4.d	Donazione cornee	valore percentuale su deceduti 4 79a	> 5% decessi 4 79a		Fornitura dati decessi 4 79 aa	
3.4 Trapianti e donazioni	3.4.f	Confronto semestrale tra registro Decessi con Lesione Cerebrale Acuta DLCA e SDO con codici ICD-9 CM	percentuale dei dati analizzati da COP	100%		Fornitura dati SDO ICD-9-CM	
5.2 Indicatori di appropriatezza in ambito territoriale	5.2.b	Aderenza al trattamento con farmaci antidiabetici nella popolazione di età ≥45 anni nell'anno di analisi e variazione rispetto all'anno precedente (criteri OSMED)	Indicatori di aderenza – criteri OSMED (regioni benchmark del Nord riportati nella Tabella 3.3.1e del Rapporto OSMED 2022: alta aderenza ≥ 36,3%, bassa aderenza ≤ 22,8%.)	% alta aderenza >36,3% o mantenimento valore aziendale 2022		Estrazione dati per DCS tramite repository	
5.2 Indicatori di appropriatezza in ambito territoriale	5.2.c	Aderenza al trattamento con farmaci antidiabetici nella popolazione di età ≥45 anni nell'anno di analisi e variazione rispetto all'anno precedente (criteri OSMED)	Indicatori di aderenza – criteri OSMED (regioni benchmark del Nord riportati nella Tabella 3.3.1e del Rapporto OSMED 2022: alta aderenza ≥ 36,3%, bassa aderenza ≤ 22,8%.)	% bassa aderenza <22,8% o mantenimento valore aziendale 2022		Estrazione dati per DCS tramite repository	
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni,	5.3.d	Prescrizione informatizzata dei piani terapeutici	% di ricorso alla prescrizione informatizzata tramite	> 75%		Estrazione dati per DCS tramite repository	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
flussi informativi farmaceutica		attraverso l'applicativo PSM-PT (mantenimento > 75%)	applicativo PSM-PT per tutti i pazienti: > 75%. Per gli IRCCS la % di PT informatizzati (> 75%) è calcolata rispetto al totale dei Piani terapeutici redatti dalla struttura (distinti in informatizzati + cartacei) e comunicato formalmente alla DCS entro il 15/04/2025				
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni, flussi informativi farmaceutica	5.3.e	Sensibilizzazione dei prescrittori all'utilizzo del PSM-PT in almeno 5 categorie di medicinali/ principi attivi per i quali si osserva un ricorso al PT cartaceo >= 50%	Aumento % PT informatizzati per le 5 categorie con PT cartaceo rilevato nel 2023 >= 50%	PT cartaceo < 50% nelle 5 categorie		Estrazione dati per DCS tramite repository	
5.4 Distribuzione diretta (DD) e distribuzione per conto (DPC) dei medicinali	5.4.a	Espletamento da parte di ARCS delle procedure di acquisto (avvio gara regionale/adesione gara CONSIP) strisce reattive per il controllo della glicemia per la distribuzione in DPC entro e non oltre il 30.06.2024 (art. 12.6 e 12.7 dell'allegato alla DGR 1007/2023)*	Espletamento delle procedure di gara (avvio gara regionale/adesione gara CONSIP) entro il 30.06.2024	30.06.2024	Istruttoria e avvio/adesione procedura di gara	Vedi target	
5.4 Distribuzione diretta (DD) e distribuzione per conto (DPC) dei medicinali	5.4.b	ARCS definisce con le AS/ASU e le associazioni di categoria delle farmacie una proposta di progettualità (partendo dall'area del diabete –	Proposta di progettualità sulla Farmacia dei servizi da presentare al tavolo	30.06.2024	Istruttoria e formulazione	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		art.17.5 Accordo) sulla Farmacia dei servizi da presentare al tavolo tecnico della DPC e alla DCS entro il 30.06.2024.	tecnico della DPC e alla DCS entro il 30.06.2024.				
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	F10.3.1 Bersaglio	Diminuire la spesa per dispositivi di consumo (ospedaliera) per punto DRG	Spesa per dispositivi di consumo (ospedaliera: guanti CND T01, siringhe CND A02, dispositivi di assorbenza CND T040) per punto DRG	<=24 € <i>(valore ago '23: 26,08)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	F12C.4.1B Bersaglio	Riduzione della spesa per guanti per giornata di degenza*	Spesa per guanti per giornata (CND T01) di degenza	<=2,20 € <i>(valore ago '23: 2,44)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.c	Riduzione della spesa per medicazioni generali e specialistiche utilizzo ospedaliero	costo medicazioni (CND M)/ giornata di degenza	<=5,20 € <i>(valore ago '23: 5,51)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza	5.6.d	Riduzione della spesa per medicazioni generali e	costo medicazioni (CND M)/ popolazione pesata over 65	<=2,00 € <i>(valore ago '23: 2,00)</i>		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
a e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici		specialistiche utilizzo territoriale		2,16) Nel caso di non raggiungimento, nella relazione illustrativa al Bilancio di Esercizio dovranno essere riportate le motivazioni			
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.e	Riduzione della spesa media per protesi d'anca	Costo protesi d'anca (dispositivi ortopedici CND P0908)/punti DRG per ricoveri 81.51; 81.52; 81.53;00.85; 00.86;00.87; 00.70;00.71;00.72;00.73.S i escludono le specialità relative alla post-acuzie (75,56,76 e 60)	<788 € (valore 2022: 866,27€)		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.f	Riduzione della spesa media per protesi al ginocchio	Costo protesi di ginocchio (dispositivi ortopedici CND P0909)/punti DRG per ricoveri 81.54; 81.55; 00.80; 00.81;00.82; 00.83; 00.84.Si escludono le specialità relative alla post-acuzie (75,56,76 e 60)	<=1.121 € (valore 2022: 1.266,49€)		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione	5.6.g	Incremento di utilizzo del farmaco biosimilare rispetto al farmaco originator per l'INSULINA GLARGINE	% di consumo di farmaci biosimilari rispetto al farmaco originator per l'insulina glargine	>= 30% (valore ago '23: 22%)		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
farmaceutica e dei dispositivi medici							
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.h	Incremento di utilizzo del farmaco biosimilare rispetto al farmaco originator per la FOLLITROPINA	% di consumo di farmaci biosimilari rispetto al farmaco originator per la follitropina	>= 70% <i>(valore ago '23: 60%)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.i	Incremento di utilizzo del farmaco biosimilare rispetto al farmaco originator per ADALIMUMAB	% di consumo di farmaci biosimilari rispetto al farmaco originator per l'Adalimumab	>= 86% <i>(valore ago '23: 81%)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.l	Incremento di utilizzo del farmaco biosimilare rispetto al farmaco originator per ETANERCEPT	% di consumo di farmaci biosimilari rispetto al farmaco originator per l'etanercept	>= 81% <i>(valore ago '23: 72%)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica e dei dispositivi medici	5.6.m	Incremento di utilizzo del farmaco biosimilare OMNITROPE (1°graduatori gara farmaci biologici SOMATROPINA) in DPC	% di consumo di farmaco OMNITROPE rispetto al totale consumo farmaci con principio attivo SOMATROPINA in DPC	>= 40% <i>(valore ago '23: 29%)</i>		Monitoraggio	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione	D14C Lea core	Mantenimento del consumo di farmaci sentinella/traccianti per 1.000 abitanti. Antibiotici	DDD Antibiotici (ATCJ01)/1000 abitanti	< 5652 <i>(valore FVG 2022 4620)</i>		Monitoraggio	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
farmaceutica e dei dispositivi medici							
5.7 Attività di coordinamento in materia di dispositivi medici	5.7.a	<p>Nel 2024 ARCS garantisce, in collaborazione con la DCS, il prosieguo delle attività del tavolo di lavoro attivato nel 2022 per il monitoraggio della spesa e dei consumi dei dispositivi medici e di indicatori di appropriatezza</p> <p>Il tavolo di lavoro da continuità alle attività poste in essere nel 2023. Monitora gli indicatori definiti quali obiettivi 2024 per le Aziende, finalizzati a conseguire ricadute economiche/di appropriatezza positive per il SSR, approfondendoli ed implementandoli, se possibile, anche tenuto conto dei risultati conseguiti in attuazione delle Linee per la gestione per il 2023.</p>	<p>Il tavolo di lavoro entro trenta giorni dall'avvenuta approvazione delle presenti Linee per la gestione definisce il calendario delle riunioni mensili del gruppo e avvia le attività con:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. definizione di azioni per il contenimento dei DM annualmente scaduti, da elaborare anche in collaborazione con gli altri Enti, e loro applicazione al fine di ridurre la spesa dei DM scaduti annualmente; 2. definizione dei contenuti di un report trimestrale di monitoraggio della spesa e dei consumi di DM a livello regionale e di singolo Ente del SSR; 3. resoconto di ogni riunione del tavolo di lavoro. 	definire il calendario riunioni mensili entro 30 gg approvazione linee	predisposizione calendario riunioni mensili entro 30 gg approvazione linee	Vedi target	
5.7 Attività di coordinamento in materia di dispositivi medici	5.7.a	Nel 2024 ARCS garantisce, in collaborazione con la DCS, il prosieguo delle attività del tavolo di lavoro attivato nel 2022 per il monitoraggio	Il tavolo di lavoro entro trenta giorni dall'avvenuta approvazione delle presenti Linee per la	ARCS trasmette mensilmente alla DCS un resoconto sugli	ARCS trasmette mensilmente alla DCS un resoconto sugli	Vedi target	La cadenza mensile prevista non consente di valutare

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		<p>della spesa e dei consumi dei dispositivi medici e di indicatori di appropriatezza</p> <p>Il tavolo di lavoro da continuità alle attività poste in essere nel 2023. Monitora gli indicatori definiti quali obiettivi 2024 per le Aziende, finalizzati a conseguire ricadute economiche/di appropriatezza positive per il SSR, approfondendoli ed implementandoli, se possibile, anche tenuto conto dei risultati conseguiti in attuazione delle Linee per la gestione per il 2023.</p>	<p>gestione definisce il calendario delle riunioni mensili del gruppo e avvia le attività con:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. definizione di azioni per il contenimento dei DM annualmente scaduti, da elaborare anche in collaborazione con gli altri Enti, e loro applicazione al fine di ridurre la spesa dei DM scaduti annualmente; 2. definizione dei contenuti di un report trimestrale di monitoraggio della spesa e dei consumi di DM a livello regionale e di singolo Ente del SSR; 3. resoconto di ogni riunione del tavolo di lavoro. 	incontri del tavolo di lavoro	incontri del tavolo di lavoro		adeguamenti e gli effetti delle azioni intraprese. Si chiede una trasmissione trimestrale
5.7 Attività di coordinamento in materia di dispositivi medici	5.7.a	<p>Nel 2024 ARCS garantisce, in collaborazione con la DCS, il prosieguo delle attività del tavolo di lavoro attivato nel 2022 per il monitoraggio della spesa e dei consumi dei dispositivi medici e di indicatori di appropriatezza</p> <p>Il tavolo di lavoro da continuità alle attività poste in essere nel 2023. Monitora</p>	<p>Il tavolo di lavoro entro trenta giorni dall'avvenuta approvazione delle presenti Linee per la gestione definisce il calendario delle riunioni mensili del gruppo e avvia le attività con:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. definizione di azioni per il contenimento dei DM annualmente 	4 report trimestrali (1 report entro 30.4.2024, ultimo report entro il 15.2.2025)	4 report trimestrali (1 report entro 30.4.2024, ultimo report entro il 15.2.2025)	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		gli indicatori definiti quali obiettivi 2024 per le Aziende, finalizzati a conseguire ricadute economiche/di appropriatezza positive per il SSR, approfondendoli ed implementandoli, se possibile, anche tenuto conto dei risultati conseguiti in attuazione delle Linee per la gestione per il 2023.	scaduti, da elaborare anche in collaborazione con gli altri Enti, e loro applicazione al fine di ridurre la spesa dei DM scaduti annualmente; 2. definizione dei contenuti di un report trimestrale di monitoraggio della spesa e dei consumi di DM a livello regionale e di singolo Ente del SSR; 3. resoconto di ogni riunione del tavolo di lavoro.				
5.7 Attività di coordinamento in materia di dispositivi medici	5.7.a	Nel 2024 ARCS garantisce, in collaborazione con la DCS, il prosieguo delle attività del tavolo di lavoro attivato nel 2022 per il monitoraggio della spesa e dei consumi dei dispositivi medici e di indicatori di appropriatezza Il tavolo di lavoro da continuità alle attività poste in essere nel 2023. Monitora gli indicatori definiti quali obiettivi 2024 per le Aziende, finalizzati a conseguire ricadute economiche/di appropriatezza positive per il SSR, approfondendoli ed implementandoli, se	Il tavolo di lavoro entro trenta giorni dall'avvenuta approvazione delle presenti Linee per la gestione definisce il calendario delle riunioni mensili del gruppo e avvia le attività con: 1. definizione di azioni per il contenimento dei DM annualmente scaduti, da elaborare anche in collaborazione con gli altri Enti, e loro applicazione al fine di ridurre la spesa dei DM scaduti annualmente; 2. definizione dei	entro il 28/2/2025, report a DCS ed enti del SSR di analisi dei costi dei DM scaduti	entro il 28/2/2025, report a DCS ed enti del SSR di analisi dei costi dei DM scaduti	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		possibile, anche tenuto conto dei risultati conseguiti in attuazione delle Linee per la gestione per il 2023.	contenuti di un report trimestrale di monitoraggio della spesa e dei consumi di DM a livello regionale e di singolo Ente del SSR; 3. resoconto di ogni riunione del tavolo di lavoro.				
5.7 Attività di coordinamento in materia di dispositivi medici	5.7.a	<p>Nel 2024 ARCS garantisce, in collaborazione con la DCS, il prosieguo delle attività del tavolo di lavoro attivato nel 2022 per il monitoraggio della spesa e dei consumi dei dispositivi medici e di indicatori di appropriatezza</p> <p>Il tavolo di lavoro da continuità alle attività poste in essere nel 2023. Monitora gli indicatori definiti quali obiettivi 2024 per le Aziende, finalizzati a conseguire ricadute economiche/di appropriatezza positive per il SSR, approfondendoli ed implementandoli, se possibile, anche tenuto conto dei risultati conseguiti in attuazione delle Linee per la gestione per il 2023.</p>	<p>Il tavolo di lavoro entro trenta giorni dall'avvenuta approvazione delle presenti Linee per la gestione definisce il calendario delle riunioni mensili del gruppo e avvia le attività con:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. definizione di azioni per il contenimento dei DM annualmente scaduti, da elaborare anche in collaborazione con gli altri Enti, e loro applicazione al fine di ridurre la spesa dei DM scaduti annualmente; 2. definizione dei contenuti di un report trimestrale di monitoraggio della spesa e dei consumi di DM a livello regionale e di singolo Ente del SSR; 3. resoconto di ogni 	costo dei DM scaduti nel 2024 < costo DM scaduti nel 2023 a livello regionale	costo dei DM scaduti nel 2024 < costo DM scaduti nel 2023 a livello regionale	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
			riunione del tavolo di lavoro.				
6.2 Acquisizione di beni e servizi	6.2.a	Favorire la centralizzazione degli acquisti di beni e servizi in ambito sanitario, nell'intento di aumentare l'efficiamento della spesa degli Enti del SSR	ARCS svolge le procedure centralizzate dell'anno di riferimento, previa sottoscrizione di apposita convenzione tra le parti	svolgimento procedure previa sottoscrizione convenzione	svolgimento procedure previa sottoscrizione convenzione	Vedi target	
6.2 Acquisizione di beni e servizi	6.2.c	Favorire la centralizzazione degli acquisti di beni e servizi in ambito sanitario, nell'intento di aumentare l'efficiamento della spesa degli Enti del SSR	Entro il 31 ottobre di ogni anno, e per il 2024 entro il 31 gennaio 2024, l'ARCS adotta la pianificazione triennale degli acquisti centralizzati per il SSR, in base ai fabbisogni rappresentati dagli Enti del SSR, ai predetti indirizzi ed ai criteri individuati nell'Accordo.	adozione pianificazione triennale 2024-2026 entro il 31.1.2024	adozione pianificazione triennale 2024-2026 entro il 31.1.2024	Vedi target	
6.2 Acquisizione di beni e servizi	6.2.c	Favorire la centralizzazione degli acquisti di beni e servizi in ambito sanitario, nell'intento di aumentare l'efficiamento della spesa degli Enti del SSR	Entro il 31 ottobre di ogni anno, e per il 2024 entro il 31 gennaio 2024, l'ARCS adotta la pianificazione triennale degli acquisti centralizzati per il SSR, in base ai fabbisogni rappresentati dagli Enti del SSR, ai predetti indirizzi ed ai criteri individuati nell'Accordo.	adozione pianificazione triennale 2025-2027 entro il 31.10.2024	adozione pianificazione triennale 2025-2027 entro il 31.10.2024	Vedi target	
6.2 Acquisizione di beni e servizi	6.2.g	Favorire la centralizzazione degli acquisti di beni e servizi in ambito sanitario,	Espletamento delle procedure relative al settore della diagnostica	Indizione delle procedure di gara da parte di	Indizione delle procedure di gara da parte di	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
		nell'intento di aumentare l'efficiamento della spesa degli Enti del SSR	di Laboratorio già in precedenza espletate da ARCS e i cui contratti sono in scadenza o scaduti nell'intento di assicurare l'efficiamento della spesa degli Enti del SSR in un settore che ha visto un incremento generalizzato dei costi.	ARCS, previa convocazione dei Gruppi Tecnici, con il fine di pervenire ad una maggiore standardizzazione e della domanda a livello regionale.	ARCS, previa convocazione dei Gruppi Tecnici, con il fine di pervenire ad una maggiore standardizzazione e della domanda a livello regionale.		
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.a	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Assistente sociale	Approvazione graduatoria di merito entro il 31.12.2024	Entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.b	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Infermiere	Approvazione graduatoria di merito entro il 30.6.2024	Entro il 30.6.2024	entro il 30.06.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.c	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Tecnico sanitario RX	Approvazione graduatoria di merito entro il 30.6.2024	Entro il 30.6.2024	entro il 30.06.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.d	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Tecnico sanitario di laboratorio	Approvazione graduatoria di merito entro 30.6.2024	Entro il 30.6.2024	entro il 30.06.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.e	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Tecnico della prevenzione	Approvazione graduatoria di merito entro 30.6.2024	Entro il 30.6.2024	entro il 30.06.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.f	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Logopedista	Approvazione graduatoria di merito entro 31.12.2024	Entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.g	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Assistente sanitaria	Approvazione graduatoria di merito entro 30.6.2024	Entro il 30.6.2024	entro il 30.06.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.h	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Operatore sociosanitario	Approvazione graduatoria di merito entro il 31.12.2024	Entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.i	Espletamento della procedura concorsuale centralizzata per Collaboratore amministrativo	Approvazione graduatoria di merito entro 31.12.2024	Entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
6.3 Concorsi centralizzati	6.3.l	Definizione di regole organizzative e gestionali condivise tra ARCS e Aziende del SSR sulle procedure dei concorsi centralizzati per la ricerca di personale per il SSR	Sottoscrizione entro il 31.12.2024 di un accordo attuativo con la definizione, obiettivi, ruoli e responsabilità	entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	
6.4 Attività di coordinamento in ambito assicurativo	6.3.a	Prevenzione del rischio legato allo smarrimento /danneggiamento degli effetti personali dei pazienti.	Predisposizione di un protocollo condiviso e unico sulla gestione degli effetti personali di proprietà del paziente.	predisposizione del protocollo condiviso e unico entro il 31.10.2024	Protocollo predisposto entro il 31.10.2024	Vedi target	
6.4 Attività di coordinamento in ambito assicurativo	6.3.b	Prevenzione del rischio legato allo smarrimento /danneggiamento degli effetti personali dei pazienti.	Predisposizione/ adozione di un protocollo condiviso e unico sulla gestione degli effetti personali di proprietà del paziente.	adozione del protocollo condiviso e unico entro il 30.11.2024		Coordinamento attività	
6.5 Programma Mattone Internazionale Salute (ProMIS)	6.5.a	Partecipazione alla rete PROMIS, attraverso un proprio referente aziendale	Formalizzazione del referente in ciascuna Azienda sanitaria e IRCSS entro il 31.03.2024.	entro il 31.3.2024	entro il 31.3.2024	Vedi target	
6.5 Programma Mattone Internazionale Salute (ProMIS)	6.5.a	Partecipazione alla rete PROMIS, attraverso un proprio referente aziendale	Diffusione delle informazioni e coinvolgimento dei diversi professionisti aziendali secondo il tema trattato (n. e tipologia di partecipazioni a gruppi di lavoro)	evidenza diffusione (n. e tipologia di partecipazioni a gruppi di lavoro)	evidenza diffusione (n. e tipologia di partecipazioni a gruppi di lavoro)	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
6.6 Gestione Ricerca ed innovazione	6.6.a	Partecipare attraverso un proprio referente aziendale ad un gruppo di lavoro per la mappatura delle strutture aziendali e del processo autorizzatorio delle attività di ricerca, innovazione e sperimentazione.	Formalizzazione del referente in ciascuna Azienda sanitaria e IRCCS entro il 29.02.2024	referente formalizzato entro il 29.2.2024	referente formalizzato entro il 29.2.2024	Vedi target	
6.6 Gestione Ricerca ed innovazione	6.6.b	Definire e promuovere la partecipazione a un programma di formazione per gli addetti delle Aziende sanitarie e degli IRCCS e altri addetti ai lavori sul nuovo Regolamento (UE) n. 536/2014 sulla sperimentazione clinica di medicinali per uso umano.	Entro il 30.04.23 formazione degli addetti ai lavori sul nuovo Regolamento (UE) n. 536/2014 nelle sperimentazioni cliniche.	addetti formati entro il 30.4.2024	addetti formati entro il 30.4.2024	Vedi target	
6.6 Gestione Ricerca ed innovazione	6.6.c	Ruolo e obiettivo di ARCS	Promuove e coordina il gruppo di lavoro tra le Aziende sanitarie e IRCCS	Evidenza attivazione e coordinamento gruppo di lavoro	Evidenza attivazione e coordinamento gruppo di lavoro	Vedi target	
6.6 Gestione Ricerca ed innovazione	6.6.c	Ruolo e obiettivo di ARCS	Sintetizza e presenta i risultati della mappatura dei processi "as is" delle unità di Ricerca e innovazione alla DCS entro il 31.05.2024	risultati presentati entro il 31.5.2024	risultati presentati entro il 31.5.2024	Vedi target	
6.6 Gestione Ricerca ed innovazione	6.6.c	Ruolo e obiettivo di ARCS	Formalizza alla DCS entro il 28.02.2024, coinvolgendo anche il CEUR, un programma di formazione degli addetti ai lavori sul nuovo Regolamento (UE) n.	programma di formazione trasmesso alla DCS entro il 28.2.2024	programma di formazione trasmesso alla DCS entro il 28.2.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
			536/2014 sulla sperimentazione clinica di medicinali per uso umano				
6.6 Gestione Ricerca ed innovazione	6.6.c	Ruolo e obiettivo di ARCS	Sintetizza e presenta alla DCS una proposta di nuovo modello organizzativo regionale snello e sostenibile per la gestione dei progetti di ricerca, innovazione e sperimentazione clinica entro il 31.07.2024.	proposta di nuovo modello organizzativo trasmesso alla DCS entro il 31.7.2024	proposta di nuovo modello organizzativo trasmesso alla DCS entro il 31.7.2024	Vedi target	
6.7 Sistema sanitario della Regione Friuli Venezia Giulia: attività di comunicazione	6.7.a	Elaborazione del Piano di comunicazione con definizione dei compiti e ruoli della Centrale della Comunicazione del Sistema Salute Regionale	Trasmissione alla DCS entro il 28/2/2024 da parte di ARCS della proposta di Piano della comunicazione con definizione delle tempistiche, delle linee di collaborazione da parte delle Aziende, dei processi di generazione dei messaggi e regole di gestione degli stessi, comprensivo della definizione degli interlocutori e delle prassi di attività del/dei portavoce incaricati.	trasmissione proposta alla DCS entro il 28.2.2024	trasmissione proposta alla DCS entro il 28.2.2024	Vedi target	
6.7 Sistema sanitario della Regione Friuli Venezia Giulia:	6.7.b	Attivazione dell'ufficio stampa e relazioni pubbliche di Arcs.	Elaborazione di un piano operativo delle attività e avvio dell'operatività dell'ufficio stampa e comunicazione, con	elaborazione piano operativo e avvio operatività entro il 28.2.2024	elaborazione piano operativo e avvio operatività entro il 28.2.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
attività di comunicazione			coinvolgimento del target testate giornalistiche off e online presenti nella Regione FVG, entro il 28/2/2024				
6.7 Sistema sanitario della Regione Friuli Venezia Giulia: attività di comunicazione	6.7.c	Progettazione esecutiva di un portale di informazione dedicato al Sistema Sanitario della Regione FVG	Definizione delle necessità tecnologiche per la realizzazione del portale di informazione. Definizione della strategia digitale per il posizionamento del portale sui più diffusi portali di ricerca. Definizione delle risorse umane necessarie alla produzione, gestione e controllo dei contenuti necessari a popolare il portale entro il 31/12/2024.	definizione delle risorse necessarie entro il 31.12.2024	definizione delle risorse necessarie entro il 31.12.2024	Vedi target	
7.1 Attuazione del PNRR – Missione 6 “Salute” e Missione 1 “Digitalizzazione”		PNRR Missione 1 C1 I1.5 - CYBERSECURITY.	Contribuire per la parte di rispettiva competenza al raggiungimento dei target previsti dai progetti approvati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia finanziati con la Missione 1 del PNRR	target di competenza raggiunti	target di competenza raggiunti	Vedi target	
7.1 Attuazione del PNRR – Missione 6 “Salute” e		Costituzione gruppo regionale cybersicurezza sanità	Partecipazione ad almeno 80% degli incontri previsti dal	partecipazione >= 80%	partecipazione >= 80%	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
Missione 1 "Digitalizzazione"			gruppo regionale cybersicurezza.				
7.2 Privacy		Convocazione incontri bimestrali (6 all'anno).	Partecipazione ad almeno 5 incontri su 6 programmati con condivisione e attestazione del verbale predisposto dal segretario.	partecipazione ad almeno 5 incontri su 6	partecipazione ad almeno 5 incontri su 6	Vedi target	
7.3 PACS	7.3.a	Preparazione di quanto necessario all'attivazione del nuovo sistema PACS regionale per il periodo post 2024	Le aziende garantiscono entro febbraio 2024 le condizioni di disponibilità dei requisiti logistici, impiantistici, organizzativi e gestionali necessari all'avvio del nuovo sistema PACS per il periodo post 2024.	condizione necessarie garantite entro il 29.2.2024		Coordinamento e supporto	
7.3 PACS	7.3.b	Preparazione di quanto necessario all'attivazione del nuovo sistema PACS regionale per il periodo post 2024	ARCS, con la collaborazione di Insiel e della DCS, individuerà la soluzione migliore per la piena disponibilità e operatività dell'infrastruttura di contesto, comprensiva della connettività e delle integrazioni con soluzioni standard con la piattaforma dei sistemi informativi ospedalieri per l'attivazione del nuovo sistema PACS per il periodo post 2024. ARCS predispone il	Predisposizione capitolato entro 31.3.2024	Predisposizione capitolato entro 31.3.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
			capitolato tecnico di gara entro il 31.03.2024				
7.3 PACS Obiettivo	7.3.c	Preparazione di quanto necessario all'attivazione del nuovo sistema PACS regionale per il periodo post 2024	ARCS, indice la gara entro il 30.06.2024	Indizione entro il 30.06.2024	Indizione entro il 30.06.2024	Vedi target	
10.2.1 Il Piano della Formazione Regionale (PFR)	10.2.1	Predisposizione da parte dei provider regionali del Piano formativo aziendale annuale (PFA)	Predisposizione e trasmissione alla DCS del Piano formativo annuale entro il 31.3.2024	entro il 31.3.2024	entro il 31.3.2024	Vedi target	
10.2.1 Il Piano della Formazione Regionale (PFR)	10.2.1	Aggiornamento da parte dei provider regionali del Piano formativo aziendale annuale (PFA)	Aggiornamento del Piano formativo annuale entro 30 gg dalla pubblicazione del PFR	entro 30 gg dal PFR	entro 30 gg dal PFR	Vedi target	
10.2.2 La Relazione annuale regionale	10.2.2	Redazione da parte dei provider regionali della relazione annuale della formazione relativa all'anno 2023	Redazione e trasmissione alla DCS della Relazione annuale della formazione relativa all'2023 entro il 31.5.2024	entro il 31.5.2024	entro il 31.5.2024	Vedi target	
11.5.2 Programmazione 2025	11.5.2	Programma Preliminare degli Investimenti per l'anno 2025	Adozione del Programma Preliminare degli Investimenti 2025 completo di una relazione illustrativa che fornisca le informazioni previste dalla normativa regionale in tema di Programmazione e controllo degli Investimenti	trasmissione del PPI 2025 entro il 30.9.2024	trasmissione del PPI 2025 al NVISS entro il 30.9.2024	Vedi target	
11.5.2 Programmazione 2025	11.5.2	Programma Preliminare degli Investimenti per l'anno 2025	Predisposizione e trasmissione alla DCS di una relazione con la	trasmissione entro il 30.11.2024	trasmissione entro il 30.11.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
			valutazione dei PPI 2025 degli Enti del SSR, redatta sulla base delle indicazioni che saranno preliminarmente fornite dal Servizio Tecnologie e Investimenti.				
11.5.5 Elaborazione e definizione di linee guida per l'applicazione degli artt. 33 e 37 della LR 26/2015	11.5.5.a	Proposta di linee guida per standardizzare le procedure relative alla programmazione degli investimenti del SSR.	ARCS trasmette la proposta alla DCS	entro il 31/05/2024	entro il 31/05/2024	Vedi target	
11.5.6 Realizzazione di uno strumento di supporto alla valutazione del fabbisogno di risorse regionali destinate al rinnovo tecnologico biomedicale	11.5.6.a	Realizzazione di uno strumento di supporto alla valutazione del fabbisogno di risorse regionali destinate al rinnovo tecnologico biomedicale	Realizzazione e trasmissione alla DCS e agli enti del SSR di una valutazione della consistenza, obsolescenza e affidabilità del parco tecnologico biomedicale di proprietà degli Enti del SSR FVG.	entro il 31.03.2024	entro il 31.03.2024	Vedi target	
11.5.6 Realizzazione di uno strumento di supporto alla valutazione del fabbisogno di risorse regionali destinate al rinnovo	11.5.6.b	Realizzazione di uno strumento di supporto alla valutazione del fabbisogno di risorse regionali destinate al rinnovo tecnologico biomedicale	Trasmissione alla DCS di una iniziale versione dei criteri da utilizzare per avviare una ricognizione delle forniture di tecnologie biomediche senza acquisto diretto (noleggi, service, comodati, ...) degli Enti del SSR FVG, corredata	entro il 30.06.2024	entro il 30.06.2024	Vedi target	

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	ARCS	Ruolo ARCS	Note aziendali al Piano attuativo aziendale 2024
tecnologico biomedicale			da un piano dell'attività ricognitiva sulla base di uno primo schema di valutazione.				
11.5.6 Realizzazione di uno strumento di supporto alla valutazione del fabbisogno di risorse regionali destinate al rinnovo tecnologico biomedicale	11.5.6.c	Realizzazione di uno strumento di supporto alla valutazione del fabbisogno di risorse regionali destinate al rinnovo tecnologico biomedicale	Avvio, coordinamento e conduzione congiunta con gli Enti del SSR FVG della ricognizione delle forniture di tecnologie biomediche senza acquisto diretto (noleggi, service, comodati, ...). ARCS trasmetterà alla DCS gli esiti della stessa, riguardanti almeno una valutazione economica del fenomeno.	entro il 31.12.2024	entro il 31.12.2024	Vedi target	

3. LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

3.1 COSTI DEL PERSONALE E POLITICHE ASSUNZIONALI

A) Tetto di spesa

La manovra sul personale programmata per l'esercizio in corso è palesata nel PTFP 2024-2026, che sostanzialmente conferma i dati già esposti nel PTFP 2023-2025.

Le ricadute economiche sono state stimate – come previsto nella DGR 48/2024 – prevedendo sia costi a regime (comprensivi dell'incremento dell'indennità di vacanza contrattuale disposto dalla L. 217/2023) per il triennio che i costi temporizzati con riferimento al solo esercizio in corso, quest'ultimi parametrati sull'ipotesi temporale di realizzazione del Piano.

La proiezione dei costi a regime porta all'assorbimento dell'intero tetto di spesa, pertanto, allo stato non vi sono quindi spazi per variazioni di organico a regime.

La proiezione dei costi 2024 temporizzati consente, invece, degli spazi di manovra che l'Azienda si riserva di utilizzare ai fini della copertura temporanea di vacanze di organico (es. lunghe assenze) ovvero esigenze connesse a, picchi di lavoro, ecc.; esigenze non comportanti comunque una stabilizzazione della spesa con ricadute sugli esercizi futuri.

Ai fini della verifica della capienza del tetto di spesa anno 2024 si è fatto riferimento alle indicazioni recate dalla Direzione Centrale Salute e alle successive indicazioni metodologiche trasmesse alle Aziende con nota ARCS prot. 1346 del 12.1.2024 e nota prot. 3806 del 30.01.2024.

Dai costi complessivi sono pertanto portati in detrazione:

- i costi stimati per il personale ex L. 68/99 assunto o in assunzione nel rispetto delle quote d'obbligo
- l'IVC relativa alla dirigenza (2019-2024) e al comparto (2022-2024)
- l'incremento dell'IVC - comparto e dirigenza - previsto dalla L. 217/2023
- i costi a carico di finanziamenti specifici

Il dettaglio dei costi e relative detrazioni per l'anno 2024- 2026 è riportato nell'allegata " *Tabella T.20G vincolo 24-26 a regime*" e tabella " *T.20H vincolo 2024*".

B) Manovra

Nella tabella che segue si dà evidenza della dotazione organica rilevata alla data del 31.12.2023. Si precisa che la tabella sottostante monitora alla data di riferimento gli organici comprensivi del personale a tempo determinato ingaggiato con contratto di lavoro dipendente o somministrato, in

sostituzione del personale lungamente assente con diritto alla conservazione del posto o su posto vacante, in attesa del completamento delle procedure concorsuali.

Tabella 1

Situazione al 31.12.2023																	
Dotazione organica			T.I. (1)		T.D. (2)		Comandi in (3)		Interinali (4)		Totale 5 (1+2+3+4)		di cui Comandi/Utilizzi out/lunghe assenze (6)		tot. In forza (5-6)		
ruolo	area contrattuale	Profilo	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	
Amm.vo	comparto	Coadiutore Amministrativo	1	1,00							1	1,00			1	1,00	
		Assistente Amministrativo	68	67,33	7	7					75	74,33	3	3	72	71,33	
		Collab. Amm.vo-Professionale	51	50,17							51	50,17			51	50,17	
		Collab. Amm.vo-Profes. Senior	2	2,00							2	2,00			2	2,00	
		Dirigenza	16	16,00	1	1	1	1			18	18,00	3	3	15	15,00	
Prof	comparto	Dirigenza	5	5,00							5	5,00			5	5,00	
		comparto	Giornalista pubblico														
Sanitario	Comparto	Collab. Profes. San. - Infermiere	45	44,83							45	44,83	1	1	44	43,83	
		Tencio neurofisiopatologia	1	1,00							1	1,00			1	1,00	
		Tecnico della prevenzione	1	1,00							1	1,00			1	1,00	
		Dietista															
		Infermiere senior	3	3,00							3	3,00			3	3,00	
	Dirigenza	Dirigente Farmacista	7	7,00							7	7,00	1	1	6	6,00	
		Dirigente Professioni Sanitarie	2	2,00	1	1					3	3,00			3	3,00	
Tecnico	Comparto	Dirigente Medico	2	2,00							2	2,00			2	2,00	
		Assistente Tecnico	1	1,00					1	1	2	2,00			2	2,00	
	Dirigenza	Collaboratore Tecnico -Professionale	10	10,00							10	10,00			10	10,00	
		Dirigente Sociologo	1	1,00							1	1,00			1	1,00	
		Dirigente Analista	1	1,00							1	1,00			1	1,00	
Sosa	comparto	Dirigente Statistico	1	1,00							1	1,00			1	1,00	
		Operatore Socio Sanitario					1	1			1	1,00			1	1,00	
totale			218	216,33	9	9	2	2	1	1	230	228,33	8	8	222	220,33	

L'organico programmato al 31.12.2024 in coerenza con il Piano triennale dei fabbisogni 2024-2026 è il seguente:

Tabella 2

PTFP 2024																
Dotazione organica			T.I. (1)		T.D. (2)		Comandi in (3)		Interinali (4)		Totale 5 (1+2+3+4)		di cui Comandi/Utilizzi out/lunghe assenze (6)		tot. In forza (5-6)	
ruolo	area contrattuale	Profilo	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte
Amm.vo	Comparto	Coadiutore Amministrativo	1	1,00							1	1,0			1	1,0
		Assistente Amministrativo	74	73,33	4	4					78	77,3			78	77,3
		Collab. Amm.vo-Professionale	58	57,17							58	57,2			58	57,2
		Collab. Amm.vo-Profes. Senior	2	2,00							2	2,0			2	2,0
		Dirigenza	16	16,00	1	1	1	1			18	18,0	3	3	15	15,0
Prof	comparto	Dirigenza	5	5,00							5	5,0			5	5,0
		comparto	Giornalista pubblico	1	1,00							1	1,0			1
Sanitario	Comparto	Collab. Profes. San. - Infermiere	48	47,83							48	47,8			48	47,8
		Tencio neurofisiopatologia	1	1,00							1	1,0			1	1,0
		Tecnico della prevenzione	1	1,00							1	1,0			1	1,0
		Dietista	1	1,00							1	1,0			1	1,0
		Infermiere senior	3	3,00							3	3,0			3	3,0
	Dirigenza	Dirigente Farmacista	7	7,00							7	7,0			7	7,0
		Dirigente Professioni Sanitarie	3	3,00							3	3,0			3	3,0
Tecnico	Comparto	Dirigente Medico	8	8,00							8	8,0			8	8,0
		Assistente Tecnico	2	2,00							2	2,0			2	2,0
	Dirigenza	Collaboratore Tecnico -Professionale	13	13,00							13	13,0			13	13,0
		Dirigente Sociologo	1	1,00							1	1,0			1	1,0
		Dirigente Analista	1	1,00							1	1,0			1	1,0
Sosa	comparto	Dirigente Statistico	1	1,00							1	1,0			1	1,0
		Operatore Socio Sanitario					1	1			1	1,0			1	1,0
totale			247	245,33	5	5	2	2			254	252,33	3	3	251	249,33

Dal raffronto delle due situazioni emerge che nel corso del 2024 ci si propone di completare la manovra 2023, superando il ricorso all'istituto del lavoro somministrato e riducendo i rapporti di lavoro a tempo determinato.

Nuovi rapporti di lavoro a TD verranno utilizzati, come anticipato, per la copertura delle assenze non retribuite ovvero nelle more dell'espletamento delle procedure di mobilità e concorsuali, compatibilmente con il margine operativo e finanziario connesso al rispetto del tetto di spesa 2024.

Nel corso del 2024 si procederà in particolare all'attribuzione dei seguenti incarichi di direzione:

- Struttura complessa "Struttura Operativa Regionale Emergenza Sanitaria (SORES)" ora COREUT;
- Struttura complessa "Coordinamento della rete oncologica regionale";
- Struttura complessa "Gestione prestazioni sanitarie e coordinamento e controllo delle reti cliniche";
- Struttura semplice dipartimentale "Coordinamento dei programmi di screening".

Di seguito si dà sintetica evidenza della manovra programmata:

Tabella 3

manovra al 2024												
Dotazione organica			T.I. (1)		T.D. (2)		Comandi in (3)		Interinali (4)		Totale 5 (1+2+3+4)	
ruolo	area contrattuale	Profilo	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte	teste	fte
Amm.vo	Comparto	Coadiutore Amministrativo										
		Assistente Amministrativo	6	6	-3	-3					3	3,0
		Collab. Amm.vo-Professionale	7	7							7	7,0
		Collab. Amm.vo-Profes. Senior										
Prof	Dirigenza comparto	Direttori Amministrativi										
		Dirigente Ingegnere										
Sanitario	Comparto	Giornalista pubblico	1	1							1	1,0
		Collab. Profes. San. - Infermiere	3	3							3	3,0
		Tecnico neurofisiopatologia										
		Tecnico della prevenzione										
	Dirigenza	Dietista	1	1							1	1,0
		Infermiere senior										
		Dirigente Farmacista										
Tecnico	Comparto	Dirigente Professioni Sanitarie	1	1	-1	-1						
		Dirigente Medico	6	6							6	6,0
	Dirigenza	Assistente Tecnico	1	1					-1	-1		
		Collaboratore Tecnico -Professionale	3	3							3	3,0
Sosa	comparto	Dirigente Sociologo										
		Dirigente Analista										
		Dirigente Statistico										
		Operatore Socio Sanitario										
		totale	29	29	-4	-4			-1	-1	24	24

C) Rapporti di lavoro flessibile – lavoro somministrato

L'Azienda, grazie alla manovra avviata nel secondo semestre del 2022 ha ridotto notevolmente il ricorso al lavoro somministrato. Allo stato risultano, infatti, attivi i seguenti rapporti:

- a) 1 unità dedicata alle attività ARCS a copertura di un posto previsto nel completamento manovra 2023
- b) 2 unità in utilizzo alla DCS

Nel corso dell'anno è previsto l'espletamento di procedura concorsuale che porterà alla chiusura dell'unico rapporto di cui alla lettera a).

Non si esclude, comunque, la possibilità di ricorrere a tale istituto nel corso del 2024 per sopravvenute esigenze operative dei vari servizi aziendali.

Si precisa, infine, che per lo svolgimento di alcune funzioni altamente specializzate - che non comportano impegni orari pari ad unità a tempo pieno - ARCS ha attivato - non avendo le competenze in Azienda - convenzioni per l'impiego in attività extraorario di personale dipendente di altre aziende del SSR (es. RSPP) ovvero incarichi libero professionali (es. medico competente).

3.2 FONDI CONTRATTUALI, RISORSE REGIONALI AGGIUNTIVE E 1%MS

I fondi contrattuali per l'anno 2024 sono in corso di adozione con atti formali.

I fondi quantificati a bilancio sono comprensivi:

- dell'incremento previsto dal punto 9.2 delle linee per la gestione;
- del trascinarsi dell'incremento conseguente all'aumento della dotazione organica realizzato nel corso del 2023. Il valore è stato determinato utilizzando la quota media regionale - di cui al precitato punto 9.2 ultimo periodo - in proporzione ai mesi di trascinarsi;
- dell'incremento autorizzato con nota DCS prot. 11548 del 9.1.2024 per la dirigenza sanitaria quantificato pro quota anno 2024 in € 70.209,00 (costo a regime € 143.190 al netto oneri riflessi e IRAP).

I costi iscritti a bilancio preventivo non comprendono gli incrementi di fondo conseguenti al completamento della manovra, che verranno quantificati a consuntivo in sede di bilancio di esercizio.

Per quanto attiene ai fondi premialità/risultato si precisa che sono stati determinati al netto dell'1% del Monte salari il cui importo - sulla base del personale rilevato - è quantificato, al netto degli oneri riflessi e IRAP, come segue:

- comparto € 29.845,03
- dirigenza Sanità € 2.732,69
- dirigenza PTA € 4.631,44

Si provvederà alla definitiva quantificazione e iscrizione a bilancio solo in esito al verificarsi delle condizioni previste dai vigenti CC.CC.NN.LL.

3.3 RINNOVI CONTRATTUALI

I finanziamenti per rinnovi contrattuali riferiti alle tre aree sono stati opportunamente previsti alla voce "Altri accantonamenti" BA2820.

3.4 PRESTAZIONI AGGIUNTIVE

Come noto stante il perdurare delle difficoltà di reclutamento del personale infermieristico sia tramite le procedure di mobilità tra Aziende del SSN che tramite le procedure concorsuali non è stato possibile completare la manovra 2023 riferita al personale operante presso la Sala Operativa Regionale di Emergenza Sanitaria.

Nel corso del 2024 si intende completare l'organico, compreso il previsto turn over.

Nelle more, onde garantire la continuità del servizio sulle 24 ore, si stima dover procedere all'acquisto di prestazioni aggiuntive a copertura delle vacanze di organico per ca 2.880 ore pari 240 turni/anno.

Le prestazioni potranno essere acquistate anche da personale infermieristico operante presso le Aziende sanitarie della regione, in possesso dei requisiti previsti per l'attività in SORES; un tanto, su base volontaristica e previa convenzione con le aziende stesse.

Le prestazioni sono remunerate alla tariffa oraria lorda di € 35,00 più oneri riflessi e, comunque, nei limiti previsti dalla circolare DCS prot. 9565/SPS del 4.5.2009. Gli adeguamenti di tariffa saranno eventualmente applicati nel rispetto del tetto di spesa sul personale e del pareggio di bilancio.

Il costo stimato e iscritto a bilancio è pari a complessivi € 135.576,00 (oneri riflessi e IRAP compresi). I costi relativi sono compatibili con il tetto di spesa.

3.5 DL 158/2012 – ART. 2, C.1 LETT. E)

Presso ARCS non ci sono sanitari che svolgono anche attività libero professionale intramoenia.

3.6 STABILIZZAZIONI

Nel corso del 2024 non sono al momento previste stabilizzazioni.

3.7 PIANI TRIENNALI DEI FABBISOGNI DI PERSONALE (PTFP)

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale - previsto dalle disposizioni di cui agli artt. 6 e 6-ter del D. Lgs 165/2001 e del D.P.C.M. 8 maggio 2018 – è elaborato in coerenza con quanto riportato al precedente punto 6.1 a) in tema di tetto di spesa e alle prescrizioni – relativamente al profilo di dirigente amministrativo - recate con nota DCSPSD prot. 63312/P/Gen del 30.1.2024.

Pertanto i fabbisogni di personale in termini quali/quantitativi sono espressi per le sole funzioni censite nella L.R. 27/2018 ad oggi effettivamente avviate in ARCS nonché a quelle in corso di implementazione (reti cliniche, screening, ror, ecc.).

I fabbisogni evidenziati nel PTFP 2024-2026 sono la risultanza del processo di negoziazione di budget attivato dalla Direzione strategica con le strutture aziendali nel corso del 2023, già esitata con il PTFP 2023.

Le unità di personale previste – distinte per profilo - rappresentano il numero minimo indispensabile per assicurare la tenuta dei servizi e delle attuali attività di ARCS. Non comprendono al momento eventuali consolidamenti di funzioni di nuova attivazione quali il coordinamento della rete oncologica e coordinamento delle reti cliniche, se non per le figure dirigenziali apicali.

Il criterio di costruzione del fabbisogno si basa sull'ipotesi teorica di riuscire a coprire tutti i posti disponibili con contratti a tempo indeterminato valorizzando questi ultimi con un costo medio per profilo e di compensare i relativi costi in incremento ed in cessazione con variazioni coerenti di segno contrario dei costi per incarichi a tempo determinato, contratti di somministrazione lavoro, incarichi di lavoro autonomo e comandi.

Allo stato attuale non sono stimabili le cessazioni, essendo per ARCS pressoché ininfluyente la casistica dei pensionamenti. Tuttavia, considerate l'esigenza di funzionamento dell'azienda, è necessario sostituire tempestivamente le cessazioni che avverano nel corso dell'anno. Inoltre, nel triennio al fine di assicurare il potenziamento delle funzioni di coordinamento sanitario è ipotizzabile un incremento dell'organico ad esse dedicato. Tale incremento verrà rappresentato in fase di aggiornamento del Piano triennale anche in esito alla rimodulazione del tetto di spesa assegnato per gli esercizi successivi.

Tenuto conto che il PTFP rappresenta uno strumento programmatico di carattere flessibile per il reclutamento e la gestione delle risorse umane, così come previsto dalla DGR 48/2024, ARCS si riserva di proporre la modifica dello stesso in termini di rimodulazione qualitativa e quantitativa del proprio fabbisogno di personale, nel rispetto dei provvedimenti regionali di attuazione progressiva della LR 27/2018 e della L. 22/2019 o qualora dovessero intervenire eventi non preventivabili.

I fabbisogni ed i relativi costi sono rappresentati quali-quantitativamente nelle tabelle di seguito allegate:

1. T.20A_ pers. dipendente 2023
2. T.20B1 _PTFP 2024
3. T.20B2 _PTFP 2025
4. T.20B3 _PTFP 2026
5. T.20G – Vincolo Reg. 24-26

Resta inteso che i fabbisogni esprimono le unità effettive in servizio, pertanto l'andamento occupazionale potrà subire oscillazioni nel corso dell'anno in esito a scelte di potenziamento di organico a copertura di eventuali assenze con diritto alla conservazione del posto, compatibilmente con il rispetto del tetto di spesa.

I costi 2024, 2025 e 2026 sono parametrati a regime. Gli oneri per rinnovi contrattuali sono al momento stimati nell'importo assegnato quale finanziamento integrativo.

Ad intervenuta approvazione del PTFP da parte della DCSPSD, ARCS provvederà agli adempimenti conseguenti secondo quanto previsto dall'art. 6 ter e 60 del D. Lgs. 165/2001.

Ai fini del soddisfacimento dei fabbisogni ARCS farà ricorso alle modalità di reclutamento potenzialmente più adeguate per soddisfare il proprio fabbisogno di personale a tempo indeterminato. Tali modalità sono riconducibili a:

- Procedure di mobilità ex art. 30 del D. Lgs.165/2001,
- Stabilizzazioni ai sensi della normativa vigente nel tempo,
- Utilizzo di graduatorie concorsuali

Nel corso del 2024 verranno attivate procedure selettive dedicate al reperimento del personale a copertura delle quote d'obbligo previste dalla legge. 68/99.

Il reclutamento del personale a tempo determinato avverrà attraverso:

- il ricorso all'istituto del comando
- l'utilizzo di graduatorie di selezioni pubbliche.

Il reclutamento attraverso altri istituti quali i contratti di somministrazione e contratti libero professionali, sarà utilizzato soltanto qualora sia necessario sopperire a carenze improvvise ovvero l'impegno previsto per l'attività richiesta non renda opportuno l'attivazione di un rapporto di lavoro dipendente (es. RSPP, medico competente, ecc.).

3.8 CONCORSI CENTRALIZZATI

Arcs darà corso, in via prioritaria, all'espletamento delle procedure (ivi comprese le riedizioni) elencate al punto 6.3 delle Linee di gestione e - compatibilmente con i carichi di lavoro e la copertura dell'organico dedicato – ad ulteriori procedure eventualmente richieste dalle Aziende del SSR.

T.20A - PERSONALE DIPENDENTE 31.12.2023					D.O. al 31/12/2023										
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TESTE				TESTE FTE							
				T. IND	T. DET	PERS. UNIV.	TOTALE	T. IND	T. DET	PERS. UNIV.	TOTALE				
COMPARTO	SANITARIO	OPERATORI	Infermiere generico				0					0,00			
			Puericultrice				0					0,00			
		ASSISTENTI	Infermiere Generico Senior				0						0,00		
			Infermiere Psichiatrico Senior				0						0,00		
			Puericultrice Senior				0						0,00		
			Assist.Sanitario				0						0,00		
			Dietista				0						0,00		
			Educatore Professionale				0						0,00		
			Fisioterapista				0						0,00		
			Igienista Dentale				0						0,00		
			Infermiere	45			45			44,83			44,83		
			Infermiere pediatrico				0						0,00		
			Logopedista				0						0,00		
			Massaggiatore Non Vedente				0						0,00		
			Odontotecnico				0						0,00		
			Ortottista				0						0,00		
			Ostetrica				0						0,00		
			Ottico				0						0,00		
			Podologo				0						0,00		
			Tecn.Audiometrista				0						0,00		
			Tecn.Audioprotesista				0						0,00		
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusione Cardiovascolare				0						0,00		
			Tecn.Neurofisiopatologia	1			1			1,00			1,00		
			Tecn.Ortopedico				0						0,00		
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro	1			1			1,00			1,00		
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica				0						0,00		
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico				0						0,00		
			Tecn.San.Radiologia Medica				0						0,00		
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva				0						0,00		
			Terapista occupazionale				0						0,00		
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior				0						0,00		
			Tecn.Audiometrista senior				0						0,00		
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico senior				0						0,00		
			Tecn.San.Radiologia Medica senior				0						0,00		
			Assist.Sanitario senior				0						0,00		
			Tecn.Neurofisiopatologia senior				0						0,00		
			Ostetrica senior				0						0,00		
			Fisioterapista senior				0						0,00		
			Infermiere Senior	3			3			3,00			3,00		
			Assist.Sanitario Elev.Qual.				0						0,00		
			Dietista Elev.Qual.				0						0,00		
			Educatore Professionale Elev.Qual.				0						0,00		
			Fisioterapista Elev.Qual.				0						0,00		
			Igienista Dentale Elev.Qual.				0						0,00		
			Infermiere Elev.Qual.				0						0,00		
			Infermiere pediatrico Elev.Qual.				0						0,00		
			Logopedista Elev.Qual.				0						0,00		
			Massaggiatore Non Vedente Elev.Qual.				0						0,00		
			Odontotecnico Elev.Qual.				0						0,00		
			Ortottista Elev.Qual.				0						0,00		
			Ostetrica Elev.Qual.				0						0,00		
			Ottico Elev.Qual.				0						0,00		
	Podologo Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.Audiometrista Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.Audioprotesista Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusione Cardio. Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.Neurofisiopatologia Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.Ortopedico Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.Riabilitazione psichiatrica Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.San.Laboratorio Biomedico Elev.Qual.				0						0,00				
	Tecn.San.Radiologia Medica Elev.Qual.				0						0,00				
	Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva Elev.Qual.				0						0,00				
	Terapista occupazionale Elev.Qual.				0						0,00				
RUOLO SANITARIO Totale				50	0	0	50	49,83	0,00	0,00	49,83				
SOCIO SANITARIO	OPERATORI	OPERATORE SOCIO SANITARIO	Operatore Socio Sanitario				1			1,00		1,00			
			Assistente sociale				0					0,00			
			Assistente sociale Senior				0					0,00			
			Assistente sociale Elev.Qual.				0					0,00			
RUOLO SOCIO SANITARIO Totale				0	1	0	1	0,00	1,00	0,00	1,00				
AMMINISTRATIVO	PERS.SUPPORTO	Comisso	Coadiutore Amministrativo	1			1			1,00		1,00			
			Coadiutore Amministrativo Senior				0					0,00			
	ASSISTENTI	Assistente Amministrativo	Assistente Amministrativo	67	7		74			66,33	7,00	73,33			
			Collaboratore Amministrativo professionale	52			52			51,17		51,17			
	PROF.SAL.FUNZ.	Collaboratore Amministrativo professionale Senior	Collaboratore Amministrativo professionale Senior	2			2			2,00		2,00			
			Collaboratore Amministrativo professionale Elev.Qual.				0					0,00			
	RUOLO AMMINISTRATIVO Totale				122	7	0	129	120,50	7,00	0,00	127,50			
	TECNICO	PERS.SUPPORTO	Aus.Spec. Serv.Socio-Assistenziali	Aus.Spec. Serv.Tec Economali				0					0,00		
Operatore Tecnico							0					0,00			
Operatore Tecnico Addetto assistenza							0					0,00			
Operatore Tecnico Specializzato							0					0,00			
ASSISTENTI		Assistente Informatico	Assistente Informatico				0					0,00			
			Assistente Tecnico	1			1			1,00		1,00			
PROF.SAL.FUNZ.		Operatore Tecnico Specializzato Senior	Operatore Tecnico Specializzato Senior				0					0,00			
			Collaboratore Tecnico Professionale	10			10			10,00		10,00			
			Collaboratore Tecnico Professionale Senior				0					0,00			
ELEV.QUAL.		Collaboratore Tecnico professionale Elev.Qual.	Collaboratore Tecnico professionale Elev.Qual.				0					0,00			
RUOLO TECNICO Totale				11	0	0	11	11,00	0,00	0,00	11,00				
PROFESSIONALE	ASSISTENTI	Assistente dell'informazione	Assistente dell'informazione				0					0,00			
			Specialista della comunicazione istituzionale				0					0,00			
	PROF.SAL.FUNZ. (*)	Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubblico	Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubblico				0					0,00			
			Assistente Religioso				0					0,00			
	ELEV.QUAL.	Specialista della comunicazione istituzionale Elev.Qual.	Specialista della comunicazione istituzionale Elev.Qual.				0					0,00			
RUOLO PROFESSIONALE Totale				0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE CONTRATTO COMPARTO				183	8	0	191	181,33	8,00	0,00	189,33				
DIRIGENZA PTA	DIRIGENZA PTA	TECNICO	Dirigenti Amministrativi	16	2		18			16,00	2,00	18,00			
			Analista	Sociologi	1			1			1,00		1,00		
				Dir.prof. Assistente sociale				0					0,00		
			Statistico	Statistico	1			1			1,00		1,00		
				Architetti				0					0,00		
			Avvocati E Procuratori Legali	Avvocati E Procuratori Legali				0					0,00		
				Ingegneri	5			5			5,00		5,00		
											0,00		0,00		
			RUOLO TECNICO Totale				24	2	0	26	24,00	2,00	0,00	26,00	
			TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA				16	2	0	18	16,00	2,00	0,00	18,00	
			DIRIGENZA AREA SANITA'	DIRIGENZA AREA SANITA'	SANITARIO	Medici				2					2,00
Odontoiatri	2						2					2,00			
Veterinari							0					0,00			
Biologi							0					0,00			
Chimici							0					0,00			
Dirigente delle Professioni Sanitarie	2	1					3			2,00	1,00	3,00			
Farmacisti	7						7			7,00		7,00			
Fisici							0					0,00			
Psicologi							0					0,00			
RUOLO SANITARIO Totale						11	1	0	12	11,00	1,00	0,00	12,00		
TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'						11	1	0	12	11,00	1,00	0,00	12,00		
RICERCA SANITARIA	RICERCA SANITARIA	RICERCA SANITARIA				D collaboratore prof.le - ricerca sanitaria				0					0,00
						Ds ricercatore sanitario				0					0,00
												0,00			
RICERCA Totale				0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA				0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE				218	11	0	229	216,33	11,00	0,00	227,33				

				D.O. al 31/12/2024														
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TESTE				TESTE FTE				COSTO 2024 al netto dei fondi contrattuali						
				T. IND	T. DET	PERS. UNIV.	TOTALE	T. IND	T. DET	PERS. UNIV.	TOTALE	A REGIME	STIMA AL 31.12.2024					
COMPARTO	RUOLO SANITARIO	OPERATORI	Infermiere generico				0,00											
			Puericultrice				0,00											
			Infermiere Geriatrico Senior				0,00											
			Infermiere Psichiatrico Senior				0,00											
		ASSISTENTI	Puericultrice Senior				0,00											
			Assistenti Sanitari				0,00											
			Dietista	1			1,00			1,00			36.477,97		27.078,83			
			Educatore Professionale				0,00			0,00								
		PROF.SAL.FUNZ.	Fisioterapista				0,00			0,00								
			Igienista Dentale				0,00			0,00								
			Infermiere	48			48,00		47,83	47,83			1.744.741,50		1.720.758,77			
			Infermiere pediatrico				0,00			0,00								
			Logopedista				0,00			0,00								
			Massaggiatore Non Vedente				0,00			0,00								
			Odontotecnico				0,00			0,00								
			Ortottista				0,00			0,00								
			Ostetrica				0,00			0,00								
			Optico				0,00			0,00								
			Podologo				0,00			0,00								
			Tecn.Audiometrista				0,00			0,00								
			Tecn.Audioprotesista				0,00			0,00								
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusione Cardiovascolare				0,00			0,00								
			Tecn.Neurofisiopatologia	1			1,00			1,00			36.477,97		36.477,97			
			Tecn.Ortopedico				0,00			0,00								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro	1			1,00			1,00			36.477,97		36.477,97			
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica				0,00			0,00								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico				0,00			0,00								
			Tecn.San.Radiologia Medica				0,00			0,00								
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva				0,00			0,00								
			Terapista occupazionale				0,00			0,00								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior				0,00			0,00								
			Tecn.Audiometrista senior				0,00			0,00								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico senior				0,00			0,00								
			Tecn.San.Radiologia Medica senior				0,00			0,00								
			Assist.Sanitario senior				0,00			0,00								
			Tecn.Neurofisiopatologia senior				0,00			0,00								
			Ostetrica senior				0,00			0,00								
			Fisioterapista senior				0,00			0,00								
			Infermiere Senior	3			3,00		3,00	3,00			109.433,92		109.433,92			
			ELEV.QUAL.	Assist.Sanitario Elev.Qual.				0,00			0,00							
				Dietista Elev.Qual.				0,00			0,00							
				Educatore Professionale Elev.Qual.				0,00			0,00							
		Fisioterapista Elev.Qual.					0,00			0,00								
		Igienista Dentale Elev.Qual.					0,00			0,00								
		Infermiere Elev.Qual.					0,00			0,00								
		Infermiere pediatrico Elev.Qual.					0,00			0,00								
		Logopedista Elev.Qual.					0,00			0,00								
		Massaggiatore Non Vedente Elev.Qual.					0,00			0,00								
Odontotecnico Elev.Qual.					0,00			0,00										
Ortottista Elev.Qual.					0,00			0,00										
Ostetrica Elev.Qual.					0,00			0,00										
Optico Elev.Qual.					0,00			0,00										
Podologo Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.Audiometrista Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.Audioprotesista Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusione Cardio. Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.Neurofisiopatologia Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.Ortopedico Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.Riabilitazione psichiatrica Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.San.Laboratorio Biomedico Elev.Qual.					0,00			0,00										
Tecn.San.Radiologia Medica Elev.Qual.					0,00			0,00										
Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva Elev.Qual.					0,00			0,00										
Terapista occupazionale Elev.Qual.					0,00			0,00										
RUOLO SANITARIO Totale					54	0	0	54	53,83	0,00	0,00	53,83	1.963.609,33	1.930.227,46				
RUOLO SOCIO SANITARIO	OPERATORI	Operatore Socio Sanitario				1		1		1,00		1,00	30.396,98	30.396,98				
	PROF.SAL.FUNZ.	Assistente sociale						0,00				0,00						
	ELEV.QUAL.	Assistente sociale Senior						0,00				0,00						
RUOLO SOCIO SANITARIO Totale					0	1	0	1	0,00	1,00	0,00	1,00	30.396,98	30.396,98				
RUOLO AMMINISTRATIVO	PERS.SUPPORTO	Commesso						0,00				0,00						
	OPERATORI	Coaduttore Amministrativo		1			1	1,00			1,00	29.495,60	29.495,60					
	ASSISTENTI	Assistente Amministrativo	74	4		78	73,33	4,00		77,33	2.476.737,89	2.449.784,87						
	PROF.SAL.FUNZ.	Collaboratore Amministrativo professionale	58			58	57,17			57,17	1.945.343,39	1.927.482,53						
	ELEV.QUAL.	Collaboratore Amministrativo professionale Senior	2			2	2,00			2,00	72.541,08	72.541,08						
	RUOLO AMMINISTRATIVO Totale				135	4	0	139	133,50	4,00	0,00	137,50	4.524.117,96	4.479.304,08				
RUOLO TECNICO	PERS.SUPPORTO	Aus.Spec.Serv.Socio-Assistenziali					0,00				0,00							
		Aus.Spec.Serv.Tec.Economici					0,00				0,00							
		Operatore Tecnico					0,00				0,00							
	OPERATORI	Operatore Tecnico Addetto assistenza					0,00				0,00							
		Operatore Tecnico Specializzato					0,00				0,00							
	ASSISTENTI	Assistente Informatico					0,00				0,00							
		Assistente Tecnico	2			2	2,00			2,00	63.941,98	63.941,98						
	PROF.SAL.FUNZ.	Operatore Tecnico Specializzato Senior					0,00				0,00							
ELEV.QUAL.	Collaboratore Tecnico Professionale	13			13	13,00			13,00	450.585,73	416.369,02							
RUOLO TECNICO Totale				15	0	0	15	15,00	0,00	0,00	15,00	514.527,71	480.311,00					
RUOLO PROFESSIONALE	ASSISTENTI	Assistente dell'informazione					0,00				0,00							
	PROF.SAL.FUNZ.(*)	Specialista della comunicazione istituzionale					0,00				0,00							
		Specialista nei rapporti con media - giornalista pubblico	1			1	1,00			1,00	34.758,71	26.105,18						
	ELEV.QUAL.	Assistente Relazionale					0,00				0,00							
		Specialista della comunicazione istituzionale Elev.Qual.					0,00				0,00							
		Specialista nei rapporti con media - giornalista pubblico Elev.Qual.					0,00				0,00							
RUOLO PROFESSIONALE Totale				1	0	0	1	1,00	0,00	0,00	1,00	34.758,71	26.105,18					
TOTALE CONTRATTO COMPARTO				205	5	0	210	203,33	5,00	0,00	208,33	7.067.410,69	6.946.344,70					
DIRIGENZA PTA	RUOLO AMMINISTRATIVO		Dirigenti Amministrativi	16	2		18	16,00	2,00		18,00	1.194.957,20	1.194.957,20					
	RUOLO TECNICO			Analista Sociologi	1		1	1,00			1,00	61.474,12	61.474,12					
			Dir.prof. Assistente sociale	1			1	1,00			1,00	61.474,12	61.474,12					
			Statistico	1			1	1,00			1,00	61.474,12	61.474,12					
	RUOLO TECNICO Totale			3	0	0	3	3,00	0,00	0,00	3,00	184.422,36	184.422,36					
	RUOLO PROFESSIONALE		Architetti					0,00				0,00						
		Avvocati E Procuratori Legali					0,00				0,00							
		Ingegneri	5			5	5,00			5,00	335.878,72	335.878,72						
RUOLO PROFESSIONALE Totale			5	0	0	5	5,00	0,00	0,00	5,00	335.878,72	335.878,72						
TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA				24	2	0	26	24,00	2,00	0,00	26,00	1.715.258,28	1.715.258,28					
DIRIGENZA AREA SANITA'	RUOLO SANITARIO	Medici	8			8	8,00			8,00	730.286,71	592.126,70						
		Odontoiatri					0,00				0,00							
		Veterinari					0,00				0,00							
		Biologi					0,00				0,00							
		Chimici					0,00				0,00							
		Dirigente delle Professioni Sanitarie	3			3	3,00			3,00	187.670,97	187.670,97						
		Farmacisti	7			7	7,00			7,00	524.370,24	514.457,27						
		Fisici					0,00				0,00							
		Psicologi					0,00				0,00							
		RUOLO SANITARIO Totale			18	0	0	18	18,00	0,00	0,00	18,00	1.442.327,92	1.294.254,94				
TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'				18	0	0	18	18,00	0,00	0,00	18,00	1.442.327,92	1.294.254,94					
RICERCA SANITARIA	D	collaboratore prof. la - ricerca sanitaria					0,00				0,00							
	Ds	ricercatore sanitario					0,00				0,00							
RICERCA Totale			0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-						
TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA				0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-					
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE - ESCLUSI FONDI CONTRATTUALI				247	7	0	254	245,33	7,00	0,00	252,33	10.224.996,89	9.955.857,92					
Fondi contrattuali	Comparto	Fondo art. 102 CCNL 02/11/2022										712.674,72	712.674,72					
		Fondo art. 103 CCNL 02/11/2022				</												

CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFLO	D.O. al 31/12/2025								COSTO 2025 al netto dei fondi contrattuali - suddiviso per profilo A REGIME			
				TESTE				TESTE FTE							
				T. IND	T. DET	PERS. UNIV	TOTALE	T. IND	T. DET	PERS. UNIV	TOTALE				
CONTRATTO COMPARTO	RUOLO SANITARIO	OPERATORI	Infermiere generico												
			Puericultrice												
		ASSISTENTI	Infermiere Geriatrico Senior												
			Infermiere Psichiatrico Senior												
		PROF.SAL.FUNZ.	Puericultrice Senior												
			Assist. Sanitario												
			Dietista	1			1		1,00				1,00		36.477,97
			Educatore Professionale												
			Fisioterapista												
			Igienista Dentale												
			Infermiere	48			48		47,83				47,83		1.744.741,50
			Infermiere pediatrico												
			Logopedista												
			Massaggiatore Non Vedente												
			Odontotecnico												
			Ottolista												
			Otistica												
			Ottico												
			Podologo												
			Tecn. Audiometrista												
			Tecn. Audioprotesista												
			Tecn. Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusioni Cardiovascolari												
			Tecn. Neurofisiopatologia	1			1		1,00				1,00		36.477,97
			Tecn. Ortopedico												
			Tecn. prev. Ambiente e nei Luoghi di Lavoro	1			1		1,00				1,00		36.477,97
			Tecn. Riabilitazione psichiatrica												
			Tecn. San. Laboratorio Biomedico												
			Tecn. San. Radiologia Medica												
			Terap. Neuro e Psicomotricità dell'Eta' Evolutiva												
			Terapista occupazionale												
			Tecn. prev. Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior												
		Tecn. Audiometrista senior													
		Tecn. San. Laboratorio Biomedico senior													
		Tecn. San. Radiologia Medica senior													
		Assist. Sanitario senior													
		Tecn. Neurofisiopatologia senior													
		Otistica senior													
		Fisioterapista senior													
		Infermiere Senior	3			3		3,00				3,00		109.433,92	
		Assist. Sanitario Elev. Qual.													
		Dietista Elev. Qual.													
		Educatore Professionale Elev. Qual.													
		Fisioterapista Elev. Qual.													
		Igienista Dentale Elev. Qual.													
		Infermiere Elev. Qual.													
		Infermiere pediatrico Elev. Qual.													
		Logopedista Elev. Qual.													
		Logopedista senior Elev. Qual.													
		Massaggiatore Non Vedente Elev. Qual.													
		Odontotecnico Elev. Qual.													
		Ottolista Elev. Qual.													
		Otistica Elev. Qual.													
		Ottico Elev. Qual.													
		Podologo Elev. Qual.													
		Tecn. Audiometrista Elev. Qual.													
		Tecn. Audioprotesista Elev. Qual.													
		Tecn. Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusioni Cardio. Elev. Qual.													
		Tecn. Neurofisiopatologia Elev. Qual.													
		Tecn. Ortopedico Elev. Qual.													
		Tecn. prev. Ambiente e nei Luoghi di Lavoro Elev. Qual.													
Tecn. Riabilitazione psichiatrica Elev. Qual.															
Tecn. San. Laboratorio Biomedico Elev. Qual.															
Tecn. San. Radiologia Medica Elev. Qual.															
Terap. Neuro e Psicomotricità dell'Eta' Evolutiva Elev. Qual.															
Terapista occupazionale Elev. Qual.															
RUOLO SANITARIO Totale				54			54	53,83		53,83		1.963.609,33			
RUOLO SOCIO SANITARIO	PROF.SAL.FUNZ.	OPERATORI	Operatore Socio Sanitario		1		1		1,00		1,00	30.396,98			
		ASSISTENTI	Assistente sociale												
		ELEV.QUAL.	Assistente sociale Senior												
RUOLO SOCIO SANITARIO Totale					1		1		1,00		1,00	30.396,98			
	RUOLO AMMINISTRATIVO	PERS.SUPPORTO	Commissionario												
			Coadiutore Amministrativo	1			1		1,00			1,00	29.495,60		
OPERATORI		Coadiutore Amministrativo Senior													
ASSISTENTI		Assistente Amministrativo	74	4		78		73,33	4,00		77,33	2.476.737,89			
PROF.SAL.FUNZ.		Collaboratore Amministrativo professionale	58			58		57,17			57,17	1.945.343,39			
ELEV.QUAL.		Collaboratore Amministrativo professionale Senior	2			2		2,00			2,00	72.541,08			
RUOLO AMMINISTRATIVO Totale				135	4		139	133,50	4,00		137,50	4.524.117,96			
RUOLO TECNICO	PERS.SUPPORTO	Aus.Spec.Serv.Socio-Assistenziali													
		Aus.Spec.Serv.Tec.Economici													
	OPERATORI	Operatore Tecnico													
	OPERATORI	Operatore Tecnico Addetto assistenza													
	OPERATORI	Operatore Tecnico Specializzato													
	ASSISTENTI	Assistente Informatico													
	ASSISTENTI	Assistente Tecnico Specializzato Senior	2			2		2,00			2,00	63.941,98			
	PROF.SAL.FUNZ.	Collaboratore Tecnico Professionale	13			13		13,00			13,00	450.585,73			
	ELEV.QUAL.	Collaboratore Tecnico Professionale Senior													
	RUOLO TECNICO Totale				15		15	15,00		15,00		514.527,71			
RUOLO PROFESSIONALE	PROF.SAL.FUNZ.	ASSISTENTI	Assistente dell'informazione												
		ASSISTENTI	Specialista della comunicazione istituzionale												
		ASSISTENTI	Specialista nei rapporti con media - giornalista pubblico	1			1		1,00			1,00	34.758,71		
	ELEV.QUAL.	Assistente Relazioni													
ELEV.QUAL.	Specialista della comunicazione istituzionale Elev. Qual.														
ELEV.QUAL.	Specialista nei rapporti con media - giornalista pubblico Elev. Qual.														
RUOLO PROFESSIONALE Totale				1		1	1,00		1,00		34.758,71				
TOTALE CONTRATTO COMPARTO				205	5		210	203,33	5,00	208,33		7.067.410,69			
CONTRATTO DIRIGENZA PTA	RUOLO AMMINISTRATIVO Totale	Dirigenti Amministrativi		16	2		18	16,00	2,00		18,00	1.194.957,20			
				16	2		18	16,00	2,00		18,00	1.194.957,20			
	RUOLO TECNICO	Analista	1			1		1,00			1,00	61.474,12			
		Sociologi	1			1		1,00			1,00	61.474,12			
		Dir.prof. Assistente sociale	1			1		1,00			1,00	61.474,12			
	RUOLO TECNICO Totale				3		3	3,00		3,00		184.422,36			
	RUOLO PROFESSIONALE	Architetti													
Avvocati E Procuratori Legali Insegnanti		5			5		5,00			5,00	335.878,72				
RUOLO PROFESSIONALE Totale				5		5	5,00		5,00		335.878,72				
TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA				24	2		26	24,00	2,00	26,00		1.715.258,28			
CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'	RUOLO SANITARIO	Medici		8		8		8,00			8,00	730.286,71			
		Odontoiatri													
		Veterinari													
		Biologi													
		Chimici													
		Dirigente delle Professioni Sanitarie	3			3		3,00			3,00	187.670,97			
Farmacisti	7			7		7,00			7,00	524.370,24					
Psicologi															
RUOLO SANITARIO Totale				18		18	18,00		18,00		1.442.327,92				
CONTRATTO RICERCA SANITARIA	D		collaboratore prof.le - ricerca sanitaria	18		18		18,00		18,00		1.442.327,92			
RICERCA Totale	Ds		ricercatore sanitario												
TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA				18		18		18,00		18,00		1.442.327,92			
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE - ESCLUSI FONDI CONTRATTUALI				247	7		254	245,33	7,00	252,33		10.224.996,89			
Fondi contrattuali	Comparto	Fondo art. 102 CCNL 02/11/2022										712.674,72			
		Fondo art. 103 CCNL 02/11/2022										806.066,93			
	Dirigenza PTA	oneri c/ente										562.880,95			
		Fondo art. 103 CCNL 17/12/2020										452.224,11			
	Dirigenza area sanità	Fondo art. 104 CCNL 17/12/2020										227.615,67			
		oneri c/ente										265.310,03			
	Perequazione fondi contrattuali	Fondo art. 94 CCNL 19/12/2019										317.496,99			
		Fondo art. 95 CCNL 19/12/2019										90.642,10			
		Fondo art. 96 CCNL 19/12/2019										20.844,84			
		oneri c/ente										148.286,96			
Comparto											144.785,74				
Dirigenza PTA											150.855,21				
Dirigenza area sanità										103.946,23					
oneri c/ente										146.569,68					
TOTALE FONDI CONTRATTUALI															

D.O. al 31/12/2026													
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TESTE				TESTE FTE				COSTO 2026 al netto dei fondi contrattuali - suddiviso per profilo	
				T. IND	T. DET	PERS. UNIV	TOTALE	T. IND	T. DET	PERS. UNIV	TOTALE		A REGIME
CONTRATTO COMPARTO	RUOLO SANITARIO	OPERATORI	Infermiere generico										
			Puericultrice										
			ASSISTENTI	Infermiere Generico Senior									
				Infermiere Psichiatrica Senior									
			PROF. SAL. FUNZ.	Puericultrice Senior									
				Assist. Sanitario									
				Dietista	1			1	1,00		1,00		36.477,97
				Educatore Professionale									
				Fisioterapista									
				Igienista Dentale									
				Infermiere	48			48	47,83		47,83		1.744.741,50
				Infermiere pediatrico									
				Logopedista									
				Massaggiatore Non Vedente									
				Odontotecnico									
				Ortottista									
				Ostetrica									
				Optico									
				Podologo									
				Tecn. Audiometrista									
Tecn. Audioprotesista													
Tecn. Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusione Cardiovascolare													
Tecn. Neurofisiopatologia	1				1	1,00		1,00		36.477,97			
Tecn. Ortopedico													
Tecn. prev. Ambiente e nei Luoghi di Lavoro	1			1	1,00		1,00		36.477,97				
Tecn. Riabilitazione psichiatrica													
Tecn. San. Laboratorio Biomedico													
Tecn. San. Radiologia Medica													
Tecn. Neuro e Psicomotricità dell'Eta' Evolutiva													
Terapista occupazionale													
Tecn. prev. Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior													
Tecn. Audiometrista senior													
Tecn. San. Laboratorio Biomedico senior													
Tecn. San. Radiologia Medica senior													
Assist. Sanitario senior													
Tecn. Neurofisiopatologia senior													
Ostetrica senior													
Fisioterapista senior													
Infermiere Senior	3			3	3,00		3,00		109.433,92				
Assist. Sanitario Elev. Qual.													
Dietista Elev. Qual.													
Educatore Professionale Elev. Qual.													
Fisioterapista Elev. Qual.													
Igienista Dentale Elev. Qual.													
Infermiere Elev. Qual.													
Infermiere pediatrico Elev. Qual.													
Logopedista Elev. Qual.													
Massaggiatore Non Vedente Elev. Qual.													
Odontotecnico Elev. Qual.													
Otottista Elev. Qual.													
Ostetrica Elev. Qual.													
Optico Elev. Qual.													
Podologo Elev. Qual.													
Tecn. Audiometrista Elev. Qual.													
Tecn. Audioprotesista Elev. Qual.													
Tecn. Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusione Cardiov. Elev. Qual.													
Tecn. Neurofisiopatologia Elev. Qual.													
Tecn. Ortopedico Elev. Qual.													
Tecn. prev. Ambiente e nei Luoghi di Lavoro Elev. Qual.													
Tecn. Riabilitazione psichiatrica Elev. Qual.													
Tecn. San. Laboratorio Biomedico Elev. Qual.													
Tecn. San. Radiologia Medica Elev. Qual.													
Terap. Neuro e Psicomotricità dell'Eta' Evolutiva Elev. Qual.													
Terapista occupazionale Elev. Qual.													
RUOLO SANITARIO Totale				54			54	53,83		53,83		1.963.609,33	
RUOLO SOCIO SANITARIO	OPERATORI	Operatore Socio Sanitario					1		1,00			30.396,98	
	PROF. SAL. FUNZ.	Assistente sociale										-	
	ELEV. QUAL.	Assistente sociale Senior										-	
		Assistente sociale Elev. Qual.										-	
RUOLO SOCIO SANITARIO Totale											1,00	30.396,98	
RUOLO AMMINISTRATIVO	PERS. SUPPORTO	Commesso					1		1,00			29.495,60	
	OPERATORI	Coadiutore Amministrativo	1			1						-	
		Coadiutore Amministrativo Senior										-	
	ASSISTENTI	Assistente Amministrativo	74	4		78	73,33	4,00		77,33		2.476.737,89	
		Collaboratore Amministrativo professionale	58			58	57,17			57,17		1.945.343,39	
	ELEV. QUAL.	Collaboratore Amministrativo professionale Senior	2			2	2,00			2,00		72.541,08	
Collaboratore Amministrativo professionale Elev. Qual.											-		
RUOLO AMMINISTRATIVO Totale				135	4		139	133,50	4,00	137,50		4.524.117,96	
RUOLO TECNICO	PERS. SUPPORTO	Aus. Spec. Serv. Socio-Assistenziali										-	
		Aus. Spec. Serv. Tec. Economici										-	
	OPERATORI	Operatore Tecnico										-	
	OPERATORI	Operatore Tecnico Addetto assistenza										-	
		Operatore Tecnico Specializzato										-	
	ASSISTENTI	Assistente Informatico										-	
		Assistente Tecnico	2			2	2,00		2,00			63.941,98	
	PROF. SAL. FUNZ.	Operatore Tecnico Specializzato Senior										-	
Collaboratore Tecnico Professionale		13			13	13,00		13,00			450.585,73		
ELEV. QUAL.	Collaboratore Tecnico Professionale Senior										-		
	Collaboratore Tecnico professionale Elev. Qual.										-		
RUOLO TECNICO Totale				15			15	15,00		15,00		514.527,71	
RUOLO PROFESSIONALE	ASSISTENTI	Assistente dell'informazione										-	
	PROF. SAL. FUNZ.	Specialista della comunicazione istituzionale										-	
		Specialista nei rapporti con media - giornalista pubblico	1			1	1,00		1,00			34.758,71	
	ELEV. QUAL.	Assistente Relazionale										-	
Specialista della comunicazione istituzionale Elev. Qual.											-		
	Specialista nei rapporti con media - giornalista pubblico Elev. Qual.										-		
RUOLO PROFESSIONALE Totale				1			1	1,00		1,00		34.758,71	
TOTALE CONTRATTO COMPARTO				205	5		210	203,33	5,00	208,33		7.087.410,89	
CONTRATTO DIRIGENZA PTA	RUOLO AMMINISTRATIVO		Dirigenti Amministrativi				18		2,00			1.194.957,20	
	RUOLO TECNICO		Analista Sociologi	1			1	1,00				61.474,12	
			Dir. prof. Assistente sociale	1			1	1,00				61.474,12	
			Statistico	1			1	1,00				61.474,12	
	RUOLO TECNICO Totale			3			3	3,00			3,00	184.422,36	
RUOLO PROFESSIONALE	Architetti											-	
	Avvocati E Procuratori Legali											-	
	Ingegneri		5			5	5,00		5,00			335.878,72	
		Ingegneri	5			5	5,00		5,00		335.878,72		
RUOLO PROFESSIONALE Totale			24	2		26	24,00	2,00	26,00		1.715.258,28		
TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA			24	2		26	24,00	2,00	26,00		1.715.258,28		
CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'	RUOLO SANITARIO	Medici	8			8		8,00		8,00		730.286,71	
		Odontoiatri										-	
		Veterinari										-	
		Biologi										-	
		Chimici										-	
		Dirigente delle Professioni Sanitarie	3			3		3,00		3,00		187.878,97	
		Farmacista	7			7		7,00		7,00		824.370,24	
		Fisici										-	
Psicologi										-			
RUOLO SANITARIO Totale			18		18		18,00		18,00		1.442.327,92		
TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'			18		18		18,00		18,00		1.442.327,92		
CONTRATTO RICERCA SANITARIA		Ds	collaboratore prof. Ie - ricerca sanitaria ricercatore sanitario									-	
RICERCA Totale												-	
TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA			247	7		254	245,33	7,00	252,33		10.224.996,89		
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE - ESCLUSI FONDI CONTRATTUALI				247	7		254	245,33	7,00	252,33		10.224.996,89	
Fondi contrattuali	Comparto	Fondo art. 102 CCNL 02/11/2022										712.674,72	
		Fondo art. 103 CCNL 02/11/2022										806.066,93	
	Dirigenza PTA	oneri cliente											562.880,95
		Fondo art. 103 CCNL 17/12/2020											452.224,11
		Fondo art. 104 CCNL 17/12/2020											227.615,67
	Dirigenza area sanità	oneri cliente											262.310,03
		Fondo art. 94 CCNL 19/12/2019											317.496,99
		Fondo art. 95 CCNL 19/12/2019											90.642,10
		Fondo art. 96 CCNL 19/12/2019											20.844,84
	Perequazione fondi contrattuali	oneri cliente											148.298,96
Comparto												144.788,74	
Dirigenza PTA												150.855,21	
	Dirigenza area sanità											103.946,23	
	oneri cliente											146.569,68	
TOTALE FONDI CONTRATTUALI												4.147.203,16	
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE			247	7		254	245,33	7,00	252,33			14.372.200,05	

T.20C - VINCOLI ASSUNZIONALI PERSONALE AMMINISTRATIVO

totale personale dipendente al 31.12.2023	229,00
totale personale ruolo amministrativo al 31.12.2023	147,00
Rapporto percentuale da rispettare	64,19%
totale personale dipendente al 31.12.2024	254,00
totale personale ruolo amministrativo al 31.12.2024	<u>157,00</u>
Rapporto percentuale da rispettare	61,81%

rispettato

T.20D - MODIFICHE ORGANIZZATIVE

a) Trasferimento di servizi/attività/funzioni tra Aziende

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	teste	costi 2024				Azienda cointeressata
				a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale	
		comparto					-	
		dirigenza sanitaria					-	
		dirigenza PTA					-	
							-	
							-	
				-	-	-	-	

b) Esternalizzazione servizi

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	teste	costi 2024			
				a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale
		comparto					-
		dirigenza sanitaria					-
		dirigenza PTA					-
							-
							-
				-	-	-	-

c) Reinternalizzazione servizi

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	teste	costi 2024			
				a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale
		comparto					-
		dirigenza sanitaria					-
		dirigenza PTA					-
							-
							-
				-	-	-	-

Allo stato non sono previste variazioni organizzative

T.20E - PERSONALE CON REQUISITI PER LA STABILIZZAZIONE

D.LGS. 75/2017 art. 20 cc 1 e 2

nr unità	Tipologia rapporto	profilo	ruolo	cat.	data maturazione requisiti	stabilizzato (si/no)	costo annuo a regime
0							-

L. 234/2021 art. 1 c. 268 lett. b

nr unità	Tipologia rapporto	In servizio	Modalità di reclutamento	profilo	ruolo	cat.	data maturazione requisiti	stabilizzato (si/no)	costo annuo a regime
	<i>solo contratto tempo determinato subordinato</i>	<i>si/no</i>	<i>1. concorso pubblico 2. selezione per titoli 3. selezione per colloquio orale 4. selezione per titoli e colloquio orale</i>					<i>si/no</i>	
0									-

Allo stato non sono previste stabilizzazioni

T.20F - CONTRATTI FLESSIBILI E PRESTAZIONI AGGIUNTIVE

A REGIME	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026		
	CONTRATTI FLESSIBILI	TESTE	COSTO COMPLESSIVO	TESTE	COSTO COMPLESSIVO	TESTE	COSTO COMPLESSIVO
co.co.co.							
l.p.							
Personale somministrato in utilizzo c/o DCS	0	29.600,00					
IRAP su voci precedenti							
TOTALE	0	29.600,00	-	-	-	-	-

COSTI TEMPORIZZATI	ANNO 2024		DI CUI utilizzi c/o DCS	ANNO 2024	
	CONTRATTI FLESSIBILI	TESTE		COSTO COMPLESSIVO	TESTE
co.co.co.					
l.p.					
somministrazione:	3	37.600,00		2	29.600,00
- ruolo sanitario					
- ruolo socio sanitario					
- ruolo tecnico	3	37.600,00		2	29.600,00
- ruolo amministrativo					
- ruolo professionale					
altro (specificare...)					
IRAP su voci precedenti					
TOTALE	3	37.600,00		2	29.600,00

ALTRE INFORMAZIONI	ANNO 2024	
	ORE	COSTO COMPLESSIVO
Prestazioni aggiuntive dirigenza (BA1390)- compresi oneri	0	-
di cui recupero liste d'attesa		
di cui Balduzzi		
di cui altro (specificare)		
IRAP su voci precedenti		
Prestazioni aggiuntive comparto (BA1400)- compresi oneri	2880	135.576,00
di cui recupero liste attese		
di cui altro (specificare)	2880	135.576,00
TOTALE	2880	135.576,00

T.20G - RISPETTO VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE A REGIME

			ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
LAV DIP	BA2080	Totale Costo del personale	13.480.473,59	13.480.473,59	13.480.473,59
LAV FLESSIBILE (co.co.co, lib profess, somministrat ecc...)	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			
PERS UNIV	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	29.600,00		
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
IRAP	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	891.726,46	891.726,46	891.726,46
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	183.119,30	183.119,30	183.119,30
		TOTALE CONTI MONITORATI SENZA 1% M.S.	14.584.919,35	14.555.319,35	14.555.319,35
		1% m.s. (comprensivo di oneri riflessi)	50.857,48	50.857,48	50.857,48
		TOTALE	14.635.776,83	14.606.176,83	14.606.176,83
DETRAZIONI		(c) categorie protette nel limite della quota dell'obbligo	305.568,00	305.568,00	305.568,00
		(c) 305 100 750 300 30 20 Costo contrattisti - ricerca finalizzata	-	-	-
		(c) altri costi di personale a carico di finanziamenti ricerca finalizzata	-	-	-
		(c) personale a carico di finanziamenti comunitari o privati	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		(c) IRAP su tirocinanti CEFORMED	128.000,00	128.000,00	128.000,00
		(c) risorse art. 1 c. 293 L. 234/2021 (P.S.)	-	-	-
		(c) CCNL del personale del ruolo delle ricerca sanitaria e delle attività di supporto della ricerca sanitaria	-	-	-
		(c) Personale somministrato su finanziamenti ricerca (solo IRCCS)	-	-	-
		(c) IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2019-2021)	17.952,00	17.952,00	17.952,00
		(c) IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	36.514,00	36.514,00	36.514,00
		(c) IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	12.897,00	12.897,00	12.897,00
		(c) incremento IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	227.600,00	227.600,00	227.600,00
		(c) incremento IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	74.370,00	74.370,00	74.370,00
		(c) rimborsi di personale comandato/in utilizzo qualora entrino nei costi del personale di cui sopra	231.200,00	231.200,00	231.200,00
		(c) Incremento fondi contrattuali art. 1 c. 435 L. 205/2017 (compresi oneri) rispetto DGR 1033/2023	-	-	-
		(c) Attività di supporto alla DC settore delle tecnologie e degli investimenti per l'attuazione del PNNR...	29.600,00	-	-
		TOTALE DETRAZIONI	1.183.701,00	1.154.101,00	1.154.101,00
	TOTALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI	13.452.075,83	13.452.075,83	13.452.075,83	
	TETTO DI SPESA 2024	13.452.125,40	13.452.125,40	13.452.125,40	
		rispettato	rispettato	rispettato	
	Personale dipendente (costo a regime T.20B1-T.20B2-T.20B3)	14.372.200,05	14.372.200,05	14.372.200,05	
	Contratti flessibili (T.20F)	29.600,00	-	-	
	Delta IRAP YA0030	183.119,30	183.119,30	183.119,30	
		0,00	0,00	0,00	

T.20H - VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE/BILANCIO PREVENTIVO

			Proiezione al 31.12.2024	
LAV DIP	BA2080	Totale Costo del personale	13.021.678,78	In quadratura con CE
LAV FLESSIBILE (co.co co, lib profess, somministrat ecc...)	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	100.800,00	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		
PERS UNIV	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	37.600,00	
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
IRAP	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	867.320,18	
	YA0030	Y.1.B)IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	183.119,30	
TOTALE CONTI MONITORATI SENZA 1% M.S.			14.210.518,26	
1% m.s. (comprensivo di oneri riflessi)			50.857,48	
TOTALE			14.261.375,74	
DETRAZIONI	(-) categorie protette nel limite della quota dell'obbligo		273.581,00	
	(-) 305 100 750 300 30 20 Costo contrattisti - ricerca finalizzata			
	(-) altri costi di personale a carico di finanziamenti ricerca finalizzata			
	(-) personale a carico di finanziamenti comunitari o privati		120.000,00	
	(-) IRAP su tirocinanti CEFORMED		128.000,00	
	(-) risorse art. 1 c. 293 L. 234/2021 (P.S.)			
	(-) CCNL del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto della ricerca sanitaria			
	(-) Personale somministrato su finanziamenti ricerca (solo IRCCS)			
	(-) IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2019-2021)		17.952,00	
	(-) IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)		36.514,00	
	(-) IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)		12.897,00	
	(-) incremento IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023		227.600,00	
	(-) incremento IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023		74.370,00	
	(-) prestazioni aggiuntive comparto per recupero liste di attesa finanziamenti residui DGR 1244/2023			
	(-) IRAP su prestazioni aggiuntive dirigenti per recupero liste di attesa finanziamenti residui DGR 1244/2023			
	(-) rimborsi di personale comandato/in utilizzo qualora entrino nei costi del personale di cui sopra		231.200,00	
	(-) Incremento fondi contrattuali art. 1 c. 435 L. 205/2017 (compresi oneri) rispetto DGR 1033/2023			
	(-) costi personale a carico di finanziamenti extra fondo DGR 48/2024 (tab. pag.100)			
	(-) Attività di supporto alla DC settore delle tecnologie e degli investimenti per l'attuazione del PNNR...		29.600,00	
	TOTALE DETRAZIONI			1.151.714,00
TOTALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI			13.109.661,74	
TETTO DI SPESA 2024			13.452.125,40	
			rispettato	
Personale dipendente (stima 31.12.2024 T.20B1)			13.854.222,96	
Contratti flessibili (T.20F)			37.600,00	
Prest.aggiuntive comparto (T.20F)			135.576,00	
IRAP prest.aggiuntive dirigenza (T.20F)			-	
delta IRAP su altri rapporti YA0030			183.119,30	
			0,00	

Descrizione sintetica																																					
Rappresentazione della consistenza del personale al 31 dicembre dell'anno precedente	<p style="text-align: center;">vedi foglio T.20A pers. dipendente al 31.12.2023</p> <p>I fabbisogni evidenziati nel PTFP 2024-2026 sono la risultanza del processo di negoziazione di budget attivato dalla Direzione strategica con le strutture aziendali nel corso del 2023, già esitata con il PTFP 2023.</p> <p>Le unità di personale previste – distinte per profilo – rappresentano il numero minimo indispensabile per assicurare la tenuta dei servizi e delle attuali attività di ARCS. Non comprendono al momento eventuali consolidamenti di funzioni di nuova attivazione quali il coordinamento delle rete oncologica e coordinamento delle reti cliniche, se non per le figure dirigenziali apicali.</p> <p>Stante la nota e perdurante difficoltà di reperire personale sanitario, la previsione di tali figure è limitata alle funzioni essenziali e non delegabili ad altri profili prevedendo, in un'ottica di efficientamento, un supporto amministrativo/tecnico per quelle funzioni che invece non sono di stretta prerogativa sanitaria, al fine di assicurare gli obiettivi di governo in materia sanitaria e socio sanitaria</p> <p>La programmazione del fabbisogno 2024 è rispettosa del tetto di spesa sul personale assegnato con DGR 2117/2023. I costi riferiti alle unità FTE previste nel PTFP 2024 sono stati stimati a regime.</p> <p>Il criterio di costruzione del fabbisogno si basa sull'ipotesi teorica di riuscire a coprire tutti i posti disponibili con contratti a tempo indeterminato valorizzando questi ultimi con un costo medio per profilo e di compensare i relativi costi in incremento ed in cessazione con variazioni coerenti di segno contrario dei costi per incarichi a tempo determinato, contratti di somministrazione lavoro, e comandi.</p> <p>Al momento non sono stimabili cessazioni per collocamento in quiescenza.</p> <p>Le cessazioni, dipendendo prevalentemente da altri motivi, non sono preventivabili con riferimento al triennio 2024-2026.</p> <p>Si riportano comunque le cessazioni registrate nell'ultimo quadriennio. Per le cessazioni che dovessero intervenire in corso d'anno dovrà essere comunque assicurato il turn over onde non pregiudicare la regolare funzionalità dei servizi.</p> <table border="1" style="margin: 10px auto;"> <thead> <tr> <th>anno</th> <th>dimissioni volontarie</th> <th>mobilità altro ente</th> <th>quiescenza</th> <th>altro</th> <th>totale</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1</td> <td>7</td> <td>1</td> <td>3</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>4</td> <td>3</td> <td></td> <td></td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>13</td> <td>7</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td></td> <td>22</td> <td>22</td> <td>3</td> <td>9</td> <td>56</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nel corso del corrente esercizio si prevede di portare a compimento le procedure per il conferimento degli incarichi di funzione al personale di comparto nonché le procedure per il conferimento degli incarichi di direzione di alcune strutture operative complesse riferite all'Area Sanità.</p>	anno	dimissioni volontarie	mobilità altro ente	quiescenza	altro	totale	2020	4	5	1	2	12	2021	1	7	1	3	12	2022	4	3			7	2023	13	7	1	4	25		22	22	3	9	56
anno	dimissioni volontarie	mobilità altro ente	quiescenza	altro	totale																																
2020	4	5	1	2	12																																
2021	1	7	1	3	12																																
2022	4	3			7																																
2023	13	7	1	4	25																																
	22	22	3	9	56																																
Programmazione strategica delle risorse umane tenendo conto a) della capacità assunzionale in riferimento al tetto di spesa assegnato; b) della stima del trend delle cessazioni note e presunte; c) delle azioni di riorganizzazione che impattano sull'impiego di personale; d) dei percorsi di riqualificazione del personale e dei passaggi all'interno della medesima area tra profili diversi																																					
Strategia di copertura del fabbisogno	<p>ARCS provvederà – nel rispetto dei vincoli assunzionali definiti con DGR 2117/2023- al reclutamento di personale a tempo indeterminato, con le seguenti modalità:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Procedure di mobilità ex art. 30 del D. Lgs.165/200, - Utilizzo di graduatorie concorsuali <p>Nel corso del 2024 verranno attivate procedure selettive dedicate al reperimento del personale a copertura delle e quote d'obbligo previste dalla legge. 68/99.</p> <p>Il reclutamento del personale a tempo determinato avverrà attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ricorso all'istituto del comando - Utilizzo di graduatorie di selezioni pubbliche. <p>Il reclutamento attraverso altri istituti quali i contratti di somministrazione e contratti libero professionali, sarà utilizzato soltanto qualora sia necessario sopperire a carenze improvvise ovvero l'impegno previsto per l'attività richiesta non renda opportuno l'attivazione di un rapporto di lavoro dipendente (es. RSPP, medico competente, ecc.)</p>																																				

4. GLI INVESTIMENTI

4.1 LA PROGRAMMAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE SUL TRIENNIO 2024-2026

In premessa si precisa quanto segue:

- con Decreto n. 3189/SPS di data 25/11/2021, la Direzione Centrale Salute Politiche Sociali e Disabilità (DCS) comunicava lo stanziamento di una quota pari ad euro 472.912,34 a favore dell'Azienda, disponibili mediante stipula di mutuo BEI con scadenza 31/12/2023, termine di cui la DCS, con nota prot. 63437 dd. 01/02/2023, ha comunicato la proroga al 31/12/2024, con richiesta di rendicontazione degli stessi entro il 30/06/2024;
- con Decreto direttoriale n. 193 di data 14/09/2022, ARCS ha adottato il proprio Programma Preliminare degli Investimenti 2023, successivamente approvato con parere del NVISS n. 1941-PPI2311-AR-PR del 14/04/2023;
- con Decreto direttoriale n. 208 di data 10/11/2023, ARCS ha approvato il proprio Programma Triennale degli Investimenti 2023-25;
- con nota prot. 43822/2023 trasmessa alla DCS in data 04/12/2023, ARCS ha evidenziato la difficoltà dell'Azienda a spendere e rendicontare alla DCS tutte le risorse BEI messe a disposizione entro il termine ultimo del 30/06/2024, proponendo la restituzione di un importo pari ad euro 62.912,34
- per le vie brevi, la DCS ha informato ARCS che il termine ultimo di rendicontazione dei fondi BEI alla DCS verrà prorogato di un anno, quindi al 30/06/2025, e che tale proroga verrà formalizzata a breve, di fatto riconfermando nelle disponibilità di ARCS l'importo originario delle risorse BEI, pari ad euro 472.912,34;
- con Decreto direttoriale n. 175 di data 14/09/2023, ARCS ha adottato il proprio Programma Preliminare degli Investimenti 2024, successivamente approvato con parere del NVISS n. 2003-PPI2408-AR-PR del 09/01/2024;
- con decreto n. 56995/GRFVG del 27/11/2023, che recepisce le indicazioni della DGR 1859/2023, la DCS ha disposto l'impegno e il trasferimento in conto capitale della quota complessivamente pari a euro 80.000,00 per acquisizioni di beni mobili e tecnologici compresi nel Programma Preliminare degli Investimenti di quest'Azienda;
- con DGR 2117/2023 sono state approvate in via preliminare le linee annuali per la gestione degli Enti del SSR, cui è seguito l'invio, da parte di ARCS, delle linee metodologiche per la redazione

dei PAL/PAO aziendali, che prevedono, relativamente agli investimenti, l'inserimento del Programma triennale degli investimenti 2024-26 ai sensi dell'art. 33 della LR 26/2015;

Per tutto quanto premesso, in particolare richiamando la necessità di acquisire la formalizzazione della proroga dei fondi BEI, il Programma triennale degli investimenti 2024-26 viene rappresentato in allegato al PAL/PAO.

Esso è composto da due sole voci, presenti nel PPI 2024 approvato, per complessivi euro 552.912,34, di cui euro 472.912,34 fondi BEI ed euro 80.000,00 fondi regionali, come sopra esplicitato:

- ID 1 - Informatica - Dotazioni HW – Spesa prevista euro 360.000,00
L'intervento è finalizzato all'acquisizione di pc portatili e altra dotazione informatica di supporto allo svolgimento del lavoro agile e per lo sviluppo delle proprie attività istituzionali di ARCS
- ID 4 - Beni economici - Spesa prevista euro 192.912,34
L'intervento è finalizzato all'acquisizione di arredi vari per l'allestimento di nuove postazioni di lavoro.

TABELLA PT 2024-2026

ID	AZIENDA	SEDE	TIPO	TIPOLOGIA INVESTIMENTO E	TIPOLOGIA FORNITURA	DESCRIZIONE INTERVENTO/FORNITURA	FINALITA'	STATO	IMPORTO TOTALE PREVISTO	COPERTURA FINANZIARIA GIA' DISPONIBILE - FONTE	COPERTURA FINANZIARIA GIA' DISPONIBILE - IMPORTO	TOTALE	SPESE GIA' SOSTENUTE NEL 2023	2024	2025	2026	fabbisogno anni successivi	NOTE
1	ARCS	SEDI VARIE	BMT		S/A/NA	Informatica - Dotazioni HW	L'intervento è finalizzato all'acquisizione di pc portatili e altra dotazione informatica, anche di supporto allo svolgimento del lavoro agile.	in corso	400.000,00 €	BEI+RR	360.000,00 €	360.000,00 €	165.431,71 €	164.568,29 €	30.000,00 €	- €	- €	
4	ARCS	SEDI VARIE	BMT		NA	Beni economici	L'intervento è finalizzato all'acquisizione di arredi vari per l'allestimento di nuove postazioni di lavoro.	in corso	200.000,00 €	BEI+RR	192.912,34 €	192.912,34 €	68.973,03 €	11.026,97 €	112.912,34 €	- €	- €	
TOTALI											552.912,34 €	552.912,34 €	234.404,74 €	175.595,26 €	142.912,34 €	- €	- €	

5. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO 2024

Il Bilancio preventivo 2024 è composto dai seguenti elementi:

- Conto economico preventivo
- CE ministeriale
- Piano dei flussi di cassa prospettici

Il Bilancio preventivo 2024 è integrato da tabelle di dettaglio di alcune voci di bilancio, e dall'alimentazione del piano dei conti (costi e ricavi).

5.1 PRECONSUNTIVO 2023

Il preconsuntivo 2023 è stato redatto in quadratura con i dati del CE ministeriale 2023.

5.2 CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

Il conto economico preventivo 2024 chiude a pareggio ed è stato elaborato in coerenza con le direttive impartite dalle "Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale per l'anno 2024 approvate con la DGR 2117 del 29/12/2023, così come completate dalle indicazioni di cui al documento tecnico "Indicazioni per la redazione del piano attuativo e bilancio preventivo 2024".

5.3 FINANZIAMENTO

I contributi in conto esercizio ammontano a complessivi €. 47.390.835 e risultano così composti.

Per l'anno 2024 la Regione ha previsto una rimodulazione del finanziamento non in termini quantitativi ma qualitativi, rimodulando i valori tra le diverse tipologie di finanziamento:

IMPORTO	DESCRIZIONE	NOTE
6.236.453	finanziamento indistinto	Il finanziamento risulta variato in relazione all'anno 2023. La variazione di € 11.765.525 viene integrata nel finanziamento per funzioni relative alle attività centralizzate
16.511.000	finanziamento per funzioni	Il finanziamento risulta variato rispetto al 2023 in quanto alla voce finanziamento per funzioni relative all'emergenza territoriale (€ 2.781.000), presente anche nel preventivo 2022, viene aggiunta la voce finanziamento per funzioni per attività centralizzate (€13.760.200)

17.386.129	finanziamento indistinto finalizzato	<p>Contributi finalizzati relativi alle seguenti attività:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Assicurazioni RC – polizza (€ 4.100.000) - Assicurazioni RC - fondo copertura (€ 13.182.561) - Accantonamento rinnovi contrattuali 2019/2021 comparto e dirigenza _ competenza 2022 (€ 103.568) <p>Per pari importo il conto economico previsionale riporta i costi.</p>
7.227.052	finanziamento extra fondo vincolati	<p>Contributi finalizzati al finanziamento di specifici progetti: Corsi residenziali rivolti ai soggetti diabetici; spese di funzionamento Centro per la formazione in sanità; soccorso Alpino – Elisoccorso; piano della formazione, della comunicazione e studi; attività di supporto alla Direzione centrale nel settore delle tecnologie e degli investimenti con particolare riferimento all'attuazione del PNRR; attività di supporto alla Direzione centrale nel settore delle tecnologie e degli investimenti; agende di gravidanza; PACS; BIO CRIME.</p> <p>Per pari importo sono indicati i costi.</p>

Relativamente ai contributi per attività sovraziendali di seguito si evidenziano le linee di attività per cui ARCS è individuato dalle direttive come ente gestore finanziario del finanziamento senza responsabilità gestionali della relativa attività:

IMPORTO	DESCRIZIONE
85.000	Sorveglianza epidemiologica e virologica dell'influenza
2.800.000	Personale in utilizzo presso la Direzione Centrale Salute
400.000	Screening cardiovascolare
3.000	Rimborso del personale incaricato per i sopralluoghi di accreditamento nelle strutture sanitarie del FVG
600.000	Screening prevenzione del tumore al seno – rafforzamento attività di refertazione della diagnostica per immagini

5.4 FUNZIONI CENTRALIZZATE

MAGAZZINO CENTRALIZZATO

Relativamente alla gestione centralizzata della logistica di magazzino i costi e i correlativi ricavi sono stati iscritti secondo i volumi di fabbisogni rappresentati dalle aziende del SSR, con l'applicazione completa del nuovo contratto pienamente a regime dal 01/01/2024.

SCREENING MAMMOGRAFICO

Prosegue l'attività di screening mammografico. Sono previste 68.000 mammografie per un costo di € 2.300.000.

CALL CENTER SANITARIO REGIONALE

L'incremento del valore del servizio nel 2024, rispetto ai dati 2023, riguarda la parte di chiamate outbound finalizzate allo screening mammografico. Il valore stimato per il 2024, relativamente all'outbound legato agli screening, è pari a 1.428.400.

FONDO ASSICURATIVO

In ottemperanza alle direttive, il bilancio preventivo di ARCS accoglie l'intero finanziamento sovraziendale finalizzato al fondo assicurativo centralizzato; per pari importo sono stati previsti costi per accantonamenti. Posto che le direttive stabiliscono che il finanziamento è destinato alla copertura del maggiore costo determinato dall'evoluzione delle stime dei rischi ritenuti probabili, basata sulle conoscenze insorte nell'esercizio, anche su sinistri pregressi, in virtù di nuovi elementi intervenuti o di fatti modificatisi e quindi comunque ascrivibili per competenza all'esercizio corrente, ARCS nelle fasi di reportistica infrannuale fornirà il monitoraggio dell'evoluzione dei rischi.

CENTRO DI FORMAZIONE MEDICI DI MEDICINA GENERALE

Dopo gli incrementi di attività e relativi costi correlati all'utilizzo dei fondi PNNR per nuove borse di studio, nell'anno 2024 le previsioni evidenziano un equilibrio tra costi di gestione e finanziamento finalizzato. (2.300.000€).

5.5 ULTERIORE ANALISI DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

Di seguito alcuni chiarimenti in merito alle principali voci di scostamento evidenziate dal conto economico preventivo rispetto al preconsuntivo 2023:

Valore della produzione

La riduzione dei Contributi rispetto al preconsuntivo è originata ai contributi finalizzati erogati a fine 2023 e non replicati nel preventivo 2024.

La riduzione dei ricavi legati alle forniture del magazzino centralizzato, sono dovuti all'applicazione, in sede di previsione, delle regole e vincoli gestionali previsti nelle Linee di gestione 2024.

In relazione ai ricavi per prestazioni sanitarie (voce A4c) è importante evidenziare che nel corso del 2023, a seguito della revisione delle procedure di autorizzazione delle sperimentazioni cliniche, è stata riscontrata una forte riduzione dei ricavi legati all'attività del C.E.U.R., che da una media annua di circa € 700.000 nel triennio 2020-2022, sono passati nel 2023 a soli € 160.000. Non avendo allo stato attuale elementi per prevedere un andamento diverso di tali ricavi si conferma per il 2024 il valore di € 160.000.

Costi della produzione

I costi sono stati stimati in una logica di sostanziale continuità rispetto all'esercizio 2023 consolidando le attività già in essere presso ARCS.

Si segnalano le principali componenti:

- voce B)1 – per i costi di acquisto beni sono applicate le regole gestionali 2024, applicate anche ai relativi ricavi. Le previsioni sono state ricalcolate, per voce bilancio, a seguito degli interventi di riclassificazione delle classi merceologiche di alcuni beni di magazzino effettuate nel corso del 2023;
- voce B)5 – questa posta accoglie i costi per la gestione centralizzata del sistema PACS e i costi di locazione del magazzino centralizzato. La variazione incrementativa riguarda l'applicazione a regime del nuovo contratto del magazzino, i cui costi sono ribaltati sugli enti del SSR;
- voce B)6 – per i costi di personale si rinvia alla relazione di dettaglio oggetto di specifico paragrafo del presente documento. Le ore aggiuntive sono pari a 2.800 ore.

5.6 RENDICONTO FINANZIARIO

Il prospetto è stato elaborato stimando che la gestione in pareggio, la costanza di rimesse regionali e il pagamento nei termini da parte delle ASR consentano il mantenimento dei regolari livelli di liquidità necessari a garantire il rispetto dei tempi di pagamento, con particolare riguardo ai debiti commerciali verso fornitori ed alle stringenti direttive in merito alla gestione della PCC.

Per quanto concerne le partite passive pregresse all'interno del SSR, si precisa che dal mese di gennaio 2023 è in corso il rimborso di tali somme, compatibilmente con il livello di liquidità di ARCS, il cui valore minimo è stimato considerando che le scorte di sicurezza sono ritenute congrue con una giacenza media pari a due mesi di forniture.

ELENCO DEGLI ALLEGATI

- Schema di conto economico, di CE ministeriale
- Alimentazione Costi e ricavi
- Tabelle di dettaglio
- Piano dei flussi di cassa prospettivi

Conto Economico			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013			preventivo 2024 BILANCIO SANITARIO	preconsuntivo 2023 BILANCIO SANITARIO	Variazione previsione 2024 / preconsuntivo 2023	
					Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	Contributi d'esercizio	47.390.835,00	56.410.662,00	-	9.019.827,00	-0,15989578
	a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. re	40.163.783,00	47.627.430,00	-	7.463.647,00	-15,67%
	b) Contributi in c/esercizio extra fondo	7.227.052,00	8.783.232,00	-	1.556.180,00	-17,72%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.227.052,00	6.939.997,00	-	287.055,00	4,14%
	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	#DIV/0!
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	#DIV/0!
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	#DIV/0!
	5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-	#DIV/0!
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	1.843.235,00	-	1.843.235,00	-100,00%
	c) Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	#DIV/0!
	1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	#DIV/0!
	2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	#DIV/0!
	3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici	-	-	-	-	#DIV/0!
	4) Contributi da privati	-	-	-	-	#DIV/0!
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-	#DIV/0!
2	Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	#DIV/0!
3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	14.955,00	-	14.955,00	-100,00%
4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	160.000,00	221.447,00	-	61.447,00	-27,75%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	2.652,00	-	2.652,00	-100,00%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-	#DIV/0!
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	160.000,00	218.795,00	-	58.795,00	-26,87%
5	Concorsi, recuperi e rimborsi	407.587.056,00	442.318.668,00	-	34.731.612,00	-7,85%
6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	-	-	-	#DIV/0!
7	Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	200.000,00	210.270,00	-	10.270,00	-4,88%
8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	#DIV/0!
9	Altri ricavi e proventi	-	9.191,00	-	9.191,00	-100,00%
TOTALE A)		455.337.891,00	499.185.193,00			
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE					
1	Acquisti di beni	397.150.844,00	433.465.214,00	-	36.314.370,00	-8,38%
	a) Acquisti di beni sanitari	389.993.364,00	425.751.710,00	-	35.758.346,00	-8,40%
	b) Acquisti di beni non sanitari	7.157.480,00	7.713.504,00	-	556.024,00	-7,21%
2	Acquisti di servizi sanitari	7.230.426,00	7.382.213,00	-	151.787,00	-2,06%
	a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-	#DIV/0!
	b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	#DIV/0!
	c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	889,00	827,00	-	62,00	7,50%
	d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	#DIV/0!
	e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	#DIV/0!
	f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	#DIV/0!
	g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-	#DIV/0!
	h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	#DIV/0!
	i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	#DIV/0!
	j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	#DIV/0!
	k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	#DIV/0!
	l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	#DIV/0!
	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.000,00	22.450,00	-	10.450,00	-46,55%
	n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.811.213,00	3.101.536,00	-	290.323,00	-9,36%
	o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e so	2.106.324,00	1.957.400,00	-	148.924,00	7,61%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.300.000,00	2.300.000,00	-	-	0,00%
	q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	#DIV/0!
3	Acquisti di servizi non sanitari	18.561.539,00	19.590.939,00	-	1.029.400,00	-5,25%
	a) Servizi non sanitari	18.309.138,00	18.787.157,00	-	478.019,00	-2,54%
	b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	187.400,00	738.782,00	-	551.382,00	-74,63%
	c) Formazione	65.000,00	65.000,00	-	-	0,00%
4	Manutenzione e riparazione	5.000,00	1.100,00	-	3.900,00	354,55%
5	Godimento di beni di terzi	4.043.890,00	3.123.348,00	-	920.542,00	29,47%
6	Costi del personale	13.021.679,00	10.597.910,00	-	2.423.769,00	22,87%
	a) Personale dirigente medico	803.105,00	233.364,00	-	569.741,00	244,14%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.011.849,00	868.794,00	-	143.055,00	16,47%
	c) Personale comparto ruolo sanitario	2.759.214,00	2.220.995,00	-	538.219,00	24,23%
	d) Personale dirigente altri ruoli	2.675.417,00	2.538.219,00	-	137.198,00	5,41%
	e) Personale comparto altri ruoli	5.772.094,00	4.736.538,00	-	1.035.556,00	21,86%
7	Oneri diversi di gestione	725.897,00	912.651,00	-	186.754,00	-20,46%
8	Ammortamenti	200.000,00	210.270,00	-	10.270,00	-4,88%
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.000,00	6.080,00	-	1.080,00	-17,76%
	b) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-	#DIV/0!
	c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	195.000,00	204.190,00	-	9.190,00	-4,50%
9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	#DIV/0!
10	Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	#DIV/0!
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-	#DIV/0!
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	#DIV/0!
11	Accantonamenti	13.348.177,00	26.311.252,00	-	12.963.075,00	-49,27%

Conto Economico			Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013		preventivo 2024 BILANCIO SANITARIO	preconsuntivo 2023 BILANCIO SANITARIO	Variazione previsione 2024 / preconsuntivo 2023	
				Importo	%
a)	Accantonamenti per rischi	13.082.561,00	13.482.561,00	- 400.000,00	-2,97%
b)	Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	#DIV/0!
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	180.000,00	10.783.043,00	- 10.603.043,00	-98,333%
d)	Altri accantonamenti	85.616,00	2.045.648,00	- 1.960.032,00	-95,81%
TOTALE B)		454.287.452,00	501.594.897,00	- 47.307.445,00	-9,43%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.050.439,00	- 2.409.704,00	3.460.143,00	-143,59%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	#DIV/0!
2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE C)	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	#DIV/0!
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1)	Rivalutazioni	-	-	-	#DIV/0!
2)	Svalutazioni	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE D)	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	#DIV/0!
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1	Proventi straordinari	-	5.114.115,00	- 5.114.115,00	-100,00%
a)	Plusvalenze	-	-	-	#DIV/0!
b)	Altri proventi straordinari	-	5.114.115,00	- 5.114.115,00	-100,00%
2	Oneri straordinari	-	139.572,00	- 139.572,00	-100,00%
a)	Minusvalenze	-	-	-	#DIV/0!
b)	Altri oneri straordinari	-	139.572,00	- 139.572,00	-100,00%
TOTALE E)	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-	4.974.543,00	- 4.974.543,00	-100,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)		1.050.439,00	2.564.839,00	- 1.514.400,00	-59,04%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1)	IRAP	1.050.439,00	941.886,00	108.553,00	11,53%
a)	IRAP relativa a personale dipendente	867.320,00	708.080,00	159.240,00	22,49%
b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	183.119,00	233.806,00	- 50.687,00	-21,68%
c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	#DIV/0!
d)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	#DIV/0!
2)	IRES	-	-	-	#DIV/0!
3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE Y)		1.050.439,00	941.886,00	108.553,00	11,53%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	1.622.953,00	- 1.622.953,00	-100,00%

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	60 Regione Friuli Venezia Giulia
ENTE SSN	

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	preventivo 2024 BILANCIO SANITARIO	preconsuntivo 2023 BILANCIO SANITARIO	Variazione previsione 2024 / preconsuntivo 2023	
		A) Valore della produzione				
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	47.390.834,79	56.410.662,51	- 9.019.827,72	SOMMA
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	40.163.782,53	47.627.430,47	- 7.463.647,94	SOMMA
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	40.163.782,53	47.627.430,47	- 7.463.647,94	SOMMA
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	6.236.453,44	20.429.851,47	- 14.193.398,03	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	17.386.129,09	24.416.579,00	- 7.030.449,91	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	16.541.200,00	2.781.000,00	13.760.200,00	SOMMA
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	16.541.200,00	2.781.000,00	13.760.200,00	
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.227.052,26	8.783.232,04	- 1.556.179,78	SOMMA
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.227.052,26	6.939.996,73	287.055,53	SOMMA
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.227.052,26	6.939.996,73	287.055,53	
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	SOMMA
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	1.843.235,31	- 1.843.235,31	SOMMA
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	459.832,11	- 459.832,11	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	1.383.403,20	- 1.383.403,20	
	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	-	-	-	
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 seves lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	SOMMA
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	SOMMA
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-	14.954,99	- 14.954,99	SOMMA
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	14.954,99	- 14.954,99	
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	160.000,00	221.446,79	- 61.446,79	SOMMA
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	2.652,00	- 2.652,00	SOMMA
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	SOMMA
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di 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	-	2.652,00	- 2.652,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	-
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-	-	-
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
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	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOI, IRCCS.	-	-	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	160.000,00	218.794,79	- 58.794,79
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	407.587.056,03	442.318.668,41	- 34.731.612,38
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	1.106,94	- 1.106,94
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	20.000,00	-	- 20.000,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	20.000,00	-	- 20.000,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	406.888.263,42	440.691.737,04	- 33.803.473,62
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	45.536,32	- 45.536,32
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	396.895.900,42	430.924.941,64	- 34.029.041,22
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.992.363,00	9.721.259,08	- 271.103,92
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	361.200,00	536.530,28	- 175.330,28
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	211.200,00	257.537,95	- 46.337,95
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	150.000,00	272.073,24	- 122.073,24
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	6.919,09	- 6.919,09
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	317.592,61	1.089.294,15	- 771.701,54
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
	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	-	-	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	317.592,61	1.089.294,15	- 771.701,54
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	-	-	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	200.000,00	210.270,00	- 10.270,00
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	200.000,00	210.270,00	- 10.270,00
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-

	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	9.190,73	9.190,73
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	9.190,73	9.190,73
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	455.337.890,82	499.185.193,43	43.847.302,61
		B) Costi della produzione	-	-	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	397.150.843,66	433.465.214,19	36.314.370,53
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	389.993.363,66	425.751.709,70	35.758.346,04
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	276.989.763,66	312.894.530,53	35.904.766,87
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicinali	274.850.027,63	310.475.311,23	35.625.283,60
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.139.736,03	2.419.219,30	279.483,27
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicinali	-	-	-
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
R	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
S	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
R	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
S	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	94.001.300,00	93.751.479,61	249.820,39
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	82.400.000,00	85.735.755,83	3.335.755,83
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.126.000,00	1.658.080,03	3.467.919,97
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.475.300,00	6.357.643,75	117.656,25
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.807.000,00	2.808.772,31	1.772,31
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	14.702.150,00	14.053.326,37	648.823,63
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	13.950,00	3.549,60	10.400,40
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	18.400,00	18.173,82	226,18
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.460.800,00	2.221.877,46	761.077,46
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
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	7.157.480,00	7.713.504,49	556.024,49
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	89.130,00	90.873,19	1.743,19
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.485.000,00	4.894.939,64	409.939,64
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.534.900,00	2.646.783,47	111.883,47
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	5.850,00	35.981,09	30.131,09
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	42.600,00	44.927,10	2.327,10
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	25.791.964,45	26.973.151,84	1.181.187,39
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	7.230.426,00	7.382.213,15	151.787,15
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
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 Extraregionali) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
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)	-	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	889,00	826,97	62,03
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	589,00	589,00	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
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	-	-	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	300,00	237,97	62,03
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlيني privati	-	-	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlيني privati	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	300,00	237,97	62,03
	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	-	-	-
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-

	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				SOMMA
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				SOMMA
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				SOMMA
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				SOMMA
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	SOMMA
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				SOMMA
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci				SOMMA
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione				SOMMA
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario				SOMMA
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria				SOMMA
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	SOMMA
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	-	
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	12.000,00	22.449,82	- 10.449,82	SOMMA
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-	-	-	
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	-	-	-	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	-	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	12.000,00	22.449,82	- 10.449,82	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.811.213,00	3.101.536,29	- 290.323,29	SOMMA
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.975.800,00	2.265.955,29	- 290.155,29	
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
	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	108.300,00	108.300,00	-	
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	727.113,00	727.281,00	- 168,00	
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - CSA	-	-	-	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	2.106.324,00	1.957.400,07	148.923,93	SOMMA
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.063,00	18.063,00	-	
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	2.003.165,00	1.885.737,07	117.427,93	SOMMA
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	

	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	100.800,00	192.500,00	-	91.700,00	
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-	
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-	
	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	1.902.365,00	1.693.237,07	-	209.127,93	
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	85.096,00	53.600,00	-	31.496,00	SOMMA
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85.096,00	53.600,00	-	31.496,00	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.300.000,00	2.300.000,00	-	-	SOMMA
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	-	-	-	-	
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.300.000,00	2.300.000,00	-	-	
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-	
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	18.561.538,45	19.590.938,69	-	1.029.400,24	SOMMA
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	18.309.138,45	18.787.156,57	-	478.018,12	SOMMA
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	10.000,00	5.500,00	-	4.500,00	
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	40.000,00	50.000,00	-	10.000,00	
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	120.000,00	120.000,00	-	-	SOMMA
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	120.000,00	120.000,00	-	-	
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	-	-	-	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-	
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	412.464,00	86.858,00	-	325.606,00	
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.000,00	1.716,55	-	283,45	
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	80.000,00	80.000,00	-	-	
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	63.275,00	72.357,40	-	9.082,40	
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	14.000,00	15.000,00	-	1.000,00	
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	274.000,00	271.000,00	-	3.000,00	
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.940.000,00	3.933.256,88	-	6.743,12	SOMMA
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.920.000,00	3.898.553,00	-	21.447,00	
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	20.000,00	34.703,88	-	14.703,88	
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	13.353.399,45	14.151.467,74	-	798.068,29	SOMMA
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.000,00	26.562,00	-	25.562,00	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	13.352.399,45	14.124.905,74	-	772.506,29	
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	187.400,00	738.782,12	-	551.382,12	SOMMA
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.000,00	21.079,00	-	13.921,00	
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	152.400,00	659.207,12	-	506.807,12	SOMMA
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	9.600,00	9.400,00	-	200,00	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	37.600,00	518.597,56	-	480.997,56	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	105.200,00	131.209,56	-	26.009,56	
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera C), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-	-	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	58.496,00	-	58.496,00	SOMMA
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	58.496,00	-	58.496,00	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	65.000,00	65.000,00	-	-	SOMMA
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-	
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	65.000,00	65.000,00	-	-	
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e externalizzata)	5.000,00	1.100,00	-	3.900,00	SOMMA
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.000,00	-	-	1.000,00	
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-	
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.000,00	-	-	1.000,00	
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00	-	-	1.000,00	
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.000,00	1.100,00	-	100,00	
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.000,00	-	-	1.000,00	
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.043.890,00	3.123.348,48	-	920.541,52	SOMMA
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	826.953,00	654.829,62	-	172.123,38	
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.216.937,00	2.468.518,86	-	748.418,14	SOMMA
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.000.000,00	2.357.041,44	-	642.958,56	
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	216.937,00	111.477,42	-	105.459,58	SOMMA
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-	
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	
	BA2080	Totale Costo del personale	13.021.678,78	10.597.909,39	-	2.423.769,39	SOMMA
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	4.574.167,87	3.323.152,18	-	1.251.015,69	SOMMA
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.814.953,74	1.102.157,49	-	712.796,25	SOMMA
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	803.104,84	233.363,80	-	569.741,04	SOMMA
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	803.104,84	233.363,80	-	569.741,04	
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-	-	
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.011.848,90	868.793,69	-	143.055,21	SOMMA
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	938.845,33	756.243,43	-	182.601,90	

BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	73.003,57	112.550,26	-	39.546,69	
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.759.214,13	2.220.994,69	-	538.219,44	SOMMA
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.759.214,13	2.199.027,30	-	560.186,83	
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	21.967,39	-	21.967,39	
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	541.363,66	512.158,92	-	29.204,74	SOMMA
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	512.629,13	512.158,92	-	470,21	SOMMA
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	512.629,13	512.158,92	-	470,21	
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	28.734,53	-	-	28.734,53	SOMMA
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	28.734,53	-	-	28.734,53	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	869.442,57	760.701,82	-	108.740,75	SOMMA
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	291.533,99	297.791,12	-	6.257,13	SOMMA
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	291.533,99	297.791,12	-	6.257,13	
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	577.908,58	462.910,70	-	114.997,88	SOMMA
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	577.908,58	462.910,70	-	114.997,88	
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.036.704,68	6.001.896,47	-	1.034.808,21	SOMMA
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.871.253,85	1.728.268,80	-	142.985,05	SOMMA
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.789.343,58	1.582.002,45	-	207.341,13	
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	81.910,27	146.266,35	-	64.356,08	
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.165.450,83	4.273.627,67	-	891.823,16	SOMMA
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.959.853,55	3.568.356,33	-	1.391.497,22	
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	205.597,28	705.271,34	-	499.674,06	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	725.897,36	912.650,60	-	186.753,24	SOMMA
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	39.500,00	40.328,00	-	828,00	SOMMA
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	SOMMA
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	686.397,36	872.322,60	-	185.925,24	SOMMA
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	686.397,36	871.822,60	-	185.425,24	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	500,00	-	500,00	
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	
BA2560	Totale Ammortamenti	200.000,00	210.270,00	-	10.270,00	SOMMA
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.000,00	6.080,00	-	1.080,00	SOMMA
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	195.000,00	204.190,00	-	9.190,00	SOMMA
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-	SOMMA
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-	
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	195.000,00	204.190,00	-	9.190,00	SOMMA
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	SOMMA
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	SOMMA
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	SOMMA
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	SOMMA
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	-	SOMMA
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	-	-	-	-	SOMMA
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	13.348.177,09	26.311.252,64	-	12.963.075,55	SOMMA
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	13.082.561,00	13.482.561,00	-	400.000,00	SOMMA
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	250.000,00	-	250.000,00	
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da ornato	-	-	-	-	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	13.082.561,00	13.082.561,00	-	-	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	150.000,00	-	150.000,00	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di opesità (SUMAT)	-	-	-	-	SOMMA
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	180.000,00	10.783.043,20	-	10.603.043,20	SOMMA
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. Indistinto finalizzato	180.000,00	-	-	180.000,00	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	8.899.640,00	-	8.899.640,00	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	1.883.403,20	-	1.883.403,20	
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	85.616,09	2.045.648,44	-	1.960.032,35	SOMMA

	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	-	1.973.922,38	- 1.973.922,38
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	85.616,09	68.721,30	- 16.894,79
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto	-	-	-
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	3.004,76	- 3.004,76
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	454.287.451,34	501.594.897,14	- 47.307.445,80
		C) Proventi e oneri finanziari			
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)			
		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	-	5.114.115,12	- 5.114.115,12
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	5.114.115,12	- 5.114.115,12
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	5.091.666,68	- 5.091.666,68
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	2.411.121,00	- 2.411.121,00
	R EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	60.049,45	- 60.049,45
	S EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	2.620.496,23	- 2.620.496,23
	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	2.369,03	- 2.369,03
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	2.618.127,20	- 2.618.127,20
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	22.169,18	- 22.169,18
	R EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	S EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	22.169,18	- 22.169,18
	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	-	22.169,18	- 22.169,18
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	279,26	- 279,26
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	139.572,33	- 139.572,33
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	139.572,33	- 139.572,33
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	139.483,15	- 139.483,15
	R EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	100.577,42	- 100.577,42
	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	-	100.577,42	- 100.577,42
	S EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	38.905,73	- 38.905,73
	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	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
	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	-	38.905,73	- 38.905,73
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
	R EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	S EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-

EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	89,18	- 89,18
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	4.974.542,79	- 4.974.542,79
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.050.439,48	2.564.839,08	- 1.514.399,60
	Y) Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	1.050.439,48	941.885,54	108.553,94
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	867.320,18	708.079,87	159.240,31
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	183.119,30	233.805,67	- 50.686,37
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeria)	-	-	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	1.050.439,48	941.885,54	108.553,94
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	1.622.953,54	- 1.622.953,54

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Livello	CONTO	VOCE MODELLO CE	TIPO CONTO	previsione 2024 BILANCIO SANITARIO (A.B.I.)	previsione 2024 bilancio sanità (A)	previsione 2024 bilancio sanità disabilità (B)	preconsuntivo 2023 BILANCIO SANITARIO
2	BA0000	B) Costi della produzione					
3	BA0010	B.1) Acquisti di beni					
4	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari					
5	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati					
6	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					
7	30010010010000	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, gasosteno e altri gas medicali		274.680.627,63	-	-	310.475.311,23
7	30010010011000	IVA indelebile acquisti intercompany per medicinali con AIC		-	-	-	-
7	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC					
7	30010010020000	Medicinali senza AIC		2.135.736,63	-	-	2.419.219,30
7	30010010021000	IVA indelebile acquisti intercompany per medicinali senza AIC		-	-	-	-
6	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali					
7	30010010025000	Ossigeno e altri gas medicali		-	-	-	-
6	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale					
7	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R	-	-	-	-
8	300100100301000	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R	-	-	-	-
7	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale					
8	300100100302000	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale		-	-	-	-
7	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti					
8	300100100303000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		-	-	-	-
6	BA0070	B.1.A.2) Sieri ed emocomponenti					
6	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R	-	-	-	-
7	30010020010000	Sangue e emocomp. da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R	-	-	-	-
6	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale					
7	30010020020000	Sangue e emocomp. da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale		-	-	-	-
7	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti					
7	30010020030000	da altri soggetti		-	-	-	-
6	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici					
6	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici					
7	30010030010000	Dispositivi medici		82.400.000,00	-	-	85.735.755,63
7	30010030011000	IVA indelebile acquisti intercompany per dispositivi medici		-	-	-	-
6	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi					
7	30010030020000	Dispositivi medici impiantabili attivi		5.126.000,00	-	-	1.658.080,63
7	30010030021000	IVA indelebile acquisti intercompany per dispositivi medici impiantabili attivi		-	-	-	-
6	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					
7	30010030030000	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		6.475.300,00	-	-	6.357.643,75
7	30010030031000	IVA indelebile acquisti intercompany per dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		-	-	-	-
6	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici					
6	30010040000000	Prodotti dietetici		2.807.000,00	-	-	2.808.772,31
6	30010040010000	IVA indelebile acquisti intercompany per prodotti dietetici		-	-	-	-
6	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)					
6	30010050000000	Materiali per la profilassi (vaccini)		14.702.150,00	-	-	14.653.336,37
6	30010050010000	IVA indelebile acquisti intercompany per materiali per la profilassi (vaccini)		-	-	-	-
6	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici					
6	30010060000000	Prodotti chimici		13.950,00	-	-	3.549,60
6	30010060010000	IVA indelebile acquisti intercompany per prodotti chimici		-	-	-	-
6	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario					
6	30010070000000	Materiali e prodotti per uso veterinario		18.400,00	-	-	18.173,82
6	30010070010000	IVA indelebile acquisti intercompany per materiali e prodotti per uso veterinario		-	-	-	-
6	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari					
6	30010080000000	Altri beni e prodotti sanitari		1.468.800,00	-	-	2.221.877,46
6	30010080010000	IVA indelebile acquisti intercompany per altri beni e prodotti sanitari		-	-	-	-
6	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	R	-	-	-	-
7	30010090010000	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
7	30010090015000	Medicinali senza AIC - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
7	30010090020000	Emoderivati di produzione regionale - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0302	B.1.A.9.2) Sieri ed emocomponenti	R	-	-	-	-
7	30010090025000	Sangue ed emocomponenti - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	R	-	-	-	-
7	30010090030000	Dispositivi medici - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
7	30010090035000	Dispositivi medici impiantabili attivi - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
7	30010090040000	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	R	-	-	-	-
7	30010090045000	Prodotti dietetici - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	R	-	-	-	-
7	30010090050000	Materiali per la profilassi (vaccini) - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	R	-	-	-	-
7	30010090055000	Prodotti chimici - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	R	-	-	-	-
7	30010090060000	Materiali e prodotti per uso veterinario - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	R	-	-	-	-
7	30010090065000	Altri beni e prodotti sanitari - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
4	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari					
5	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari					
6	30020010000000	Prodotti alimentari		89.130,00	-	-	99.873,19
6	30020010010000	IVA indelebile acquisti intercompany per prodotti alimentari		-	-	-	-
5	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					
6	30020020000000	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		4.485.000,00	-	-	4.894.939,64
6	30020020010000	IVA indelebile acquisti intercompany per materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		-	-	-	-
5	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti					
6	30020030000000	Combustibili, carburanti e lubrificanti		-	-	-	-
6	30020030010000	IVA indelebile acquisti intercompany per combustibili, carburanti e lubrificanti		-	-	-	-
6	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria					
6	30020040010000	Supporti informatici e cancelleria - Az. sanitarie pubb. della Regione		1.458.400,00	-	-	1.838.385,15
6	30020040020000	Materiali di consumo per l'informatica		1.076.500,00	-	-	808.398,32
6	30020040030000	Materiali didattici, audiovisivi e fotografici		-	-	-	-
6	30020040040000	IVA indelebile acquisti intercompany per supporti informatici e cancelleria		-	-	-	-
6	BA0360	B.1.B.5) Materiali per la manutenzione					
6	30020050010000	Materiali ed accessori per beni sanitari		3.350,00	-	-	33.555,63
6	30020050020000	Materiali ed accessori per beni non sanitari		2.500,00	-	-	2.426,06
6	30020050030000	IVA indelebile acquisti intercompany per materiali per manutenzione		-	-	-	-
6	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari					
6	30020060000000	Altri beni e prodotti non sanitari		42.600,00	-	-	44.927,10
6	30020060010000	IVA indelebile acquisti intercompany per altri beni e prodotti non sanitari		-	-	-	-
6	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	-	-	-	-
6	30020070010000	Prodotti alimentari - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	30020070020000	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	30020070030000	Combustibili, carburanti e lubrificanti - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	30020070040000	Supporti informatici e cancelleria - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	30020070050000	Materiali per la manutenzione - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
6	30020070060000	Altri beni e prodotti non sanitari - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-	-	-	-
3	BA0390	B.2) Acquisti di servizi					
4	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari					
6	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base					
6	BA0420	B.2.A.1.1) - da convivenza					
7	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG					
8	305100050101085	Quota capitolata nazionale MMG		-	-	-	-
8	305100050101010	Compensi da fondo ponderazione MMG		-	-	-	-
8	305100050101015	Compensi da fondo qualità dell'assistenza MMG		-	-	-	-
8	305100050101020	Compensi da fondo quota capitolata regionale MMG		-	-	-	-
8	305100050101025	Compensi extra derivanti da accordi nazionali MMG		-	-	-	-
8	305100050101030	Compensi da accordi regionali MMG		-	-	-	-
8	305100050101035	Compensi da accordi aziendali MMG		-	-	-	-
8	305100050101040	Premi assicurativi malattia MMG		-	-	-	-
8	305100050101045	Formazione MMG		-	-	-	-
8	305100050101050	Altra competenza MMG		-	-	-	-
8	305100050101055	Oneri sociali MMG		-	-	-	-
7	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS					
8	305100050102005	Quota capitolata nazionale PLS		-	-	-	-
8	305100050102010	Compensi da fondo ponderazione PLS		-	-	-	-
8	305100050102015	Compensi da fondo qualità dell'assistenza PLS		-	-	-	-
8	305100050102020	Compensi da fondo quota capitolata nazionale PLS		-	-	-	-
8	305100050102025	Compensi extra derivanti da accordi nazionali PLS		-	-	-	-
8	305100050102030	Compensi da accordi regionali PLS		-	-	-	-
8	305100050102035	Compensi da accordi aziendali PLS		-	-	-	-
8	305100050102040	Premi assicurativi malattia PLS		-	-	-	-
8	305100050102045	Formazione PLS		-	-	-	-
8	305100050102050	Altra competenza PLS		-	-	-	-
8	305100050102055	Oneri sociali PLS		-	-	-	-
7	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale					
8	305100050103005	Compensi fissi Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna		-	-	-	-
8	305100050103010	Compensi fissi Conv. per emergenza sanitaria territoriale		-	-	-	-
8	305100050103015	Compensi fissi Conv. per ass. guardia medica turistica		-	-	-	-
8	305100050103020	Compensi da accordi regionali Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna		-	-	-	-
8	305100050103025	Compensi da accordi regionali Conv. per emergenza sanitaria territoriale		-	-	-	-
8	305100050103030	Compensi da accordi aziendali Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna		-	-	-	-
8	305100050103035	Compensi da accordi aziendali Conv. per emergenza sanitaria territoriale		-	-	-	-
8	305100050103040	Altri compensi Conv. per emergenza sanitaria territoriale		-	-	-	-
8	305100050103045	Premi assicurativi malattia Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna		-	-	-	-

8	305100050103050	Premi assicurativi malattia Conv. per emergenza sanitaria territoriale							-	
8	305100050103055	Premi assicurativi malattia Conv. per ass. guardia medica turistica							-	
8	305100050103060	Oneri sociali Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna							-	
8	305100050103065	Oneri sociali Conv. per emergenza sanitaria territoriale							-	
8	305100050103070	Oneri sociali Conv. per ass. guardia medica turistica							-	
8	BA0460	B.2.A.1.3) Altro (medicina dei servizi, patologo, medici 118, ecc)							-	
8	305100050104005	Compensi fissi altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104010	Compensi da fondo ponderazione altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104015	Compensi extra derivanti da accordi nazionali altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104020	Compensi da accordi regionali altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104025	Compensi da accordi aziendali altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104030	Altre competenze altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104035	Oneri sociali altro personale sanitario convenzionato							-	
8	305100050104040	Medicina fiscale							-	
8	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		R						
7	305100050200000	Servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		R						
8	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale								
7	305100050300000	Servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale								
8	BA0490	B.2.A.2) Acquisiti servizi sanitari per farmaceutici								
8	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione								
7	305100100101000	Prodotti farmaceutici e galenici								
7	305100100102000	Contributi farmaceutici rurali ed Enpat								
8	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)-Mobilità intraregionale		R						
7	305100100200000	Servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		R						
8	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)								
7	305100100300000	Servizi sanitari per farmaceutica pubblica (Extraregione)								
8	BA0530	B.2.A.3) Acquisiti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
8	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
7	305100150101000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche regionali		R						
7	305100150102000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche regionali fatturate		R					589,00	
8	BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
7	305100150103000	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
8	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ed eccezione delle somministrazioni farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento								
7	305100150200000	Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
8	BA0551	B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
7	305100150203000	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
8	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)								
7	305100150301000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche extraregione in compensazione								
8	BA0561	B.2.A.3.6) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)								
7	305100150303000	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)								
8	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI								
7	305100150401000	Compensi fissi medici SUMAI								
7	305100150402000	Compensi da fondo ponderazione medici SUMAI								
7	305100150403000	Compensi extra derivanti da accordi nazionali medici SUMAI								
7	305100150404000	Compensi da accordi regionali medici SUMAI								
7	305100150405000	Compensi da accordi aziendali medici SUMAI								
7	305100150406000	Altre competenze medici SUMAI								
7	305100150407000	Oneri sociali medici SUMAI								
8	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato								
7	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati								
8	305100150601000	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati								
7	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati								
8	305100150601500	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati								
7	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati								
8	305100150602000	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati								
7	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati								
8	305100150602500	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati								
7	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private								
8	305100150603000	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				300,00				237,97
7	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private								
8	305100150603500	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private								
7	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati								
8	305100150604000	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati								
7	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati								
8	305100150604500	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati								
8	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)								
7	305100150600000	Servizi sanitari per ass. spec. ambulatoriale da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)								
8	BA0631	B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)								
7	305100150700000	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)								
8	BA0640	B.2.A.4) Acquisiti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
8	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
7	305100200100000	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)								
8	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
7	305100200200000	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
8	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione								
7	305100200300000	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione								
8	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)								
7	305100200401000	Assistenza riabilitativa ex art.26 L.83/78 - in regime di ricovero da privato (Intraregionale)								
7	305100200402000	Assistenza riabilitativa ex art.26 L.83/78 - in regime ambulatoriale da privato (Intraregionale)								
8	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (Extraregionale)								
7	305100200501000	Assistenza riabilitativa ex art.26 L.83/78 - in regime di ricovero da privato (Extraregionale)								
7	305100200502000	Assistenza riabilitativa ex art.26 L.83/78 - in regime ambulatoriale da privato (Extraregionale)								
8	BA0700	B.2.A.5) Acquisiti servizi sanitari per assistenza protesica								
8	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
7	305100250100000	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
8	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
7	305100250200000	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
8	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)								
7	305100250300000	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)								
8	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato								
7	305100250401000	AidR farmacie convenzionate								
7	305100250402000	Fornitura ausili per incontinenti								
7	305100250403000	AidR altro								
8	BA0750	B.2.A.6) Acquisiti servizi sanitari per assistenza protesica								
8	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
7	305100300100000	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
8	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
7	305100300200000	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
8	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)								
7	305100300300000	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)								
8	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato								
7	305100300401000	Assist. Protesica indiretta art. 26, c. 3, L. 83/78 e DM 23/84								
7	305100300402000	Servizio supporto gestione assistenza protesica								
8	BA0800	B.2.A.7) Acquisiti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
8	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		R						
7	305100350101000	Acquisto di prestazioni in regime di ricovero (DRG) regionali		R						
7	305100350102000	Acquisto di prestazioni fatturate in regime di ricovero regionali		R						
8	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
7	305100350200000	Acquisto di prestazioni in regime di ricovero (DRG) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
8	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)								
7	305100350300000	Acquisto di prestazioni in regime di ricovero (DRG) extra regionali								
8	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato								
7	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati								
8	305100350401000	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati								

7	BA0960	B.2.A.7.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
8	30510035442000	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			-	-
7	BA0970	B.2.A.7.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
8	30510035443000	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			-	-
7	BA0980	B.2.A.7.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
8	30510035444000	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			-	-
7	BA0990	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
7	30510035445000	Servizi sanitari per ass. osped. da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
7	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
7	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R			
7	30510040010000	Prestazioni di psichiatria resid. e semiresid. da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-	-
7	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
7	30510040020000	Prestazioni di psichiatria resid. e semiresid. da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
7	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
7	30510040030000	Prestazioni di psichiatria resid. e semiresid. da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-	-
7	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)				
7	30510040040000	Prestazioni di psichiatria resid. e semiresid. da privato (intra-regionale)			-	-
7	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra-regionale)				
7	30510040050000	Prestazioni di psichiatria resid. e semiresid. da privato (extra-regionale)			-	-
7	BA0970	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F				
7	30510045010000	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R			
7	30510045010100	Rimborso costo farmaci	R		-	-
7	30510045010200	Servizio di distribuzione	R		-	-
7	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
7	30510045020000	Prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
7	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)				
7	30510045030000	Prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione)			-	-
7	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)				
7	30510045040100	Compens. distribuzione per conto (OPC)			-	-
7	30510045040900	Altre prestazioni di distribuzione farmaci da privato			-	-
7	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)				
7	30510045050000	Prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato (extra-regionale)			-	-
7	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
7	30510045060000	Prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
7	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione				
7	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R			
7	30510050010000	Prestazioni termali in convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R		-	-
7	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
7	30510050020000	Prestazioni termali in convenzione da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
7	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)				
7	30510050030000	Prestazioni termali in convenzione da pubblico (Extraregione)			-	-
7	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato				
7	30510050040000	Prestazioni termali in convenzione da privato			-	-
7	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
7	30510050050000	Prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
7	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario				
7	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R			
7	30510055010000	Prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	R		-	-
7	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
7	30510055020000	Prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
7	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)				
7	30510055030000	Prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)			-	-
7	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato				
7	30510055040100	Trasporti primari (emergenza)			-	-
7	30510055040200	Trasporti secondari			-	-
7	30510055040300	Elisoccorso			-	-
7	30510055040400	Trasporti nefropatici			-	-
7	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria				
7	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
7	BA1151	B.2.A.12.1 A) Assistenza domiciliare integrata	R			
7	30510060010100	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	R		-	-
7	BA1152	B.2.A.12.1 B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	R			
7	30510060010200	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	R		-	-
7	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
7	30510060020100	RSA esterne (altri soggetti pubblici della Regione)			-	-
7	30510060020200	Rimborso per ass. san. in strutture resid. e semi resid. per anziani (altri soggetti pubblici della Regione)			-	-
7	30510060020300	Abbattimento rette anziani non autosufficienti (altri soggetti pubblici della Regione)			-	-
7	30510060020900	Altre prestazioni da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-	-
7	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
7	30510060020000	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - da pubblico (Extraregione)			-	-
7	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
7	30510060030000	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici (Extraregione) non soggette a compensazione			-	-
7	30510060030100	Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche extraregione fatturate			-	-
7	30510060030200	Acquisto di prestazioni fatturate in regime di ricovero extra regionale			-	-
7	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)				
7	30510060040100	Conv. per ass. sanitaria ed infermieristica			-	-
7	30510060040200	Conv. per ass. domic. e ADI			-	-
7	30510060040300	RSA esterne			-	-
7	30510060040400	Rimborso per assistenza sanitaria in strutture residenziali e semi residenziali per anziani			-	-
7	30510060040500	Abbattimento rette anziani non autosufficienti			-	-
7	30510060040600	Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti da privato (intra-regionale)			-	-
7	30510060040700	Convenzioni per attività di consultorio familiare			-	-
7	30510060040900	Altre prestazioni da privato (intra-regionale)			-	-
7	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)				
7	30510060050100	Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti da privato (extra-regionale)			-	-
7	30510060050900	Altre prestazioni da privato (extra-regionale)			-	-
7	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraregionale)				
7	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area ospedaliera				
7	30510065010000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area ospedaliera			-	-
7	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area specialistica				
7	30510065020000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area specialistica			-	-
7	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area sanità pubblica				
7	30510065030000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area sanità pubblica			-	-
7	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
7	30510065040100	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica e veterinaria			-	-
7	30510065040200	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie			-	-
7	30510065040300	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica veterinaria			-	-
7	30510065040900	Oneri su compartecipazione al personale Dirigenza med-vet-san. e delle prof. sanitarie per att. libero professionale intraregione - Altro			-	-
7	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R			
7	30510065050100	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica e veterinaria (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-	-
7	30510065050200	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-	-
7	30510065050300	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica veterinaria (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-	-
7	30510065050900	Oneri su compart. al personale Dirigenza med-vet-san. e delle prof. sani. per att. libero professionale intraregione - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-	-
7	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraregione - Area distrettuale				
7	30510065060000	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo professionale			-	-
7	30510065060100	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo tecnico			-	-
7	30510065060150	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo amministrativo			-	-
7	30510065060200	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo sanitario			-	-
7	30510065060250	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo professionale			-	-
7	30510065060300	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo tecnico			-	-
7	30510065060350	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo amministrativo			-	-

7	3051006504000	Personale di supporto diretto e indiretto		-		-	
7	3051006505000	Doppio di precettazione					-
7	3051006506000	Partecipazione al personale Dirigenza ruolo professionale per att. libero professionale intramoenia - Altro		10.000,00		18.133,93	
7	30510065069000	Oneri su compartecipazione al personale ruolo profes-tec-amm. per att. libero professionale intramoenia - Altro		2.000,00		4.315,89	
6	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	30510065070000	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo professionale (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	30510065070100	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo tecnico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650701500	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo amministrativo (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650702000	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo sanitario (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650702500	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo professionale (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650703000	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo tecnico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650703300	Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo amministrativo (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650704000	Compartecipazione al personale ruolo profes-tec-amm. per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
7	305100650709000	Oneri su compartecipazione al personale ruolo profes-tec-amm. per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R	-	-	-	-
6	BA1290	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari					-
6	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi agli associazioni di volontariato					-
7	30510070100000	Contributi ad associazioni di volontariato		1.975.800,00		2.265.955,29	
6	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero					-
7	30510070200000	Rimborsi per cure all'estero		-	-	-	-
6	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					-
7	30510070300000	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-
6	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92					-
7	30510070400000	Contributo Legge 210/92		-	-	-	-
6	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi					-
7	30510070500500	Rimborsi per rinvii in Italia		-	-	-	-
7	30510070501000	Rimborsi per altra assistenza sanitaria		-	-	-	-
7	30510070501500	Contributi ai neoprenati		-	-	-	-
7	30510070502000	Contributi ai donatori di sangue lavoratori		-	-	-	-
7	30510070502500	Altri contributi agli assatiati		-	-	-	-
7	30510070503000	Altri contributi per attività socio - assistenziale		-	-	-	-
7	30510070503500	Contributi ad enti		8.300,00		8.300,00	
7	30510070504000	Rimborsi per responsabilità civile		100.000,00		100.000,00	
7	30510070504500	Rimborsi per attività delegate della Regione		-	-	-	-
7	30510070505000	Altri rimborsi, assegni e contributi		-	-	-	-
6	BA1340	B.2.A.14.8) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	-	-	-	-
7	305100706001000	Rimborsi per attività delegate della Regione (SOVRAZENDALI)	R	-	-	-	-
7	305100706009000	Altri rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	727.113,00		727.281,00	
6	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regioni - GSA	R	-	-	-	-
7	30510070700000	Rimborsi, assegni e contributi v/Regioni - GSA	R	-	-	-	-
6	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie					-
6	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	18.063,00		18.063,00	
7	30510075010000	Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	18.063,00		18.063,00	
6	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici					-
7	30510075020000	Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		-	-	-	-
6	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-san. da privato					-
7	30510075030000	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 9 giugno 2000		-	-	-	-
6	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 9 giugno 2000					-
7	305100750301000	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 9 giugno 2000		-	-	-	-
6	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato					-
7	30510075030200	Compensi diretti per prestazioni aggiuntive al personale del comparto		100.800,00		192.500,00	
6	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato					-
7	305100750302910	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privati		-	-	-	-
7	305100750302915	Oneri sociali su consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato		-	-	-	-
6	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità al personale universitario - area sanitaria					-
7	30510075030300	Costo contrattati - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1430	B.2.A.15.3.E) Indennità al personale universitario - area socio-sanitaria					-
7	305100750303910	Costo contrattati - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria					-
7	305100750304000	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1450	B.2.A.15.3.G) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304010	Costo borseisti - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1460	B.2.A.15.3.H) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304015	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1470	B.2.A.15.3.I) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304020	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1480	B.2.A.15.3.J) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304025	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1490	B.2.A.15.3.K) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304030	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1500	B.2.A.15.3.L) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304035	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-
6	BA1510	B.2.A.15.3.M) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304040	Oneri sociali personale sanitario universitario		27.400,00		37.400,00	
6	BA1520	B.2.A.15.3.N) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304045	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1530	B.2.A.15.3.O) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304050	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1540	B.2.A.15.3.P) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304055	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1550	B.2.A.15.3.Q) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304060	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1560	B.2.A.15.3.R) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304065	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1570	B.2.A.15.3.S) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304070	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1580	B.2.A.15.3.T) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304075	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-
6	BA1590	B.2.A.15.3.U) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304080	Oneri sociali personale sanitario universitario		27.400,00		37.400,00	
6	BA1600	B.2.A.15.3.V) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304085	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1610	B.2.A.15.3.W) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304090	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1620	B.2.A.15.3.X) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304095	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1630	B.2.A.15.3.Y) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304100	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1640	B.2.A.15.3.Z) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304105	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1650	B.2.A.15.3.AA) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304110	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1660	B.2.A.15.3.AB) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304115	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-
6	BA1670	B.2.A.15.3.AC) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304120	Oneri sociali personale sanitario universitario		27.400,00		37.400,00	
6	BA1680	B.2.A.15.3.AD) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304125	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1690	B.2.A.15.3.AE) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304130	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1700	B.2.A.15.3.AF) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304135	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1710	B.2.A.15.3.AG) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304140	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1720	B.2.A.15.3.AH) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304145	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1730	B.2.A.15.3.AI) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304150	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1740	B.2.A.15.3.AJ) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304155	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-
6	BA1750	B.2.A.15.3.AK) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304160	Oneri sociali personale sanitario universitario		27.400,00		37.400,00	
6	BA1760	B.2.A.15.3.AL) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304165	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1770	B.2.A.15.3.AM) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304170	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1780	B.2.A.15.3.AN) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304175	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1790	B.2.A.15.3.AO) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304180	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1800	B.2.A.15.3.AP) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304185	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1810	B.2.A.15.3.AQ) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304190	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1820	B.2.A.15.3.AR) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304195	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-
6	BA1830	B.2.A.15.3. AS) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304200	Oneri sociali personale sanitario universitario		27.400,00		37.400,00	
6	BA1840	B.2.A.15.3.AT) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304205	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1850	B.2.A.15.3.AU) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304210	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1860	B.2.A.15.3.AV) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304215	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1870	B.2.A.15.3.AW) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304220	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1880	B.2.A.15.3.AX) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304225	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1890	B.2.A.15.3.AY) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304230	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1900	B.2.A.15.3.AZ) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304235	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-
6	BA1910	B.2.A.15.3.BA) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304240	Oneri sociali personale sanitario universitario		27.400,00		37.400,00	
6	BA1920	B.2.A.15.3.BB) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304245	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	-
6	BA1930	B.2.A.15.3.BC) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304250	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		1.703.965,00		1.489.353,45	
6	BA1940	B.2.A.15.3.BD) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304255	Costo borseisti - ricerca corrente		-	-	-	-
6	BA1950	B.2.A.15.3.BE) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304260	Costo borseisti - ricerca finalizzata		-	-	-	-
6	BA1960	B.2.A.15.3.BF) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304265	Indennità per commissioni sanitarie		90.000,00		86.000,00	
6	BA1970	B.2.A.15.3.BG) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304270	Compensi ai docenti		81.000,00		80.483,62	
6	BA1980	B.2.A.15.3.BH) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area socio-sanitaria					-
7	305100750304275	Assegni studio agli allievi		-	-	-	-

7	30520010504000	Banche dati			40.000,00		37.000,00
7	30520010505000	Altre banche dati			-		-
7	BA1580	B.2.B.1.13) Premi di assicurazione			-		-
7	BA1590	B.2.B.1.11 A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale			-		-
7	30520010551000	Premi di assicurazione - R.C. Professionale		3.020.000,00		3.096.553,00	
7	BA1700	B.2.B.1.11 B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi					
7	30520010552000	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		30.000,00		34.703,58	
7	BA1710	B.2.B.1.12 A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R				
7	30520010601000	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R				
7	BA1730	B.2.B.1.12 B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici					
7	30520010602000	Altri servizi non sanitari da pubblico		1.000,00		26.562,00	
7	30520010602010	Altri servizi socio - assistenziali da pubblico					
7	BA1740	B.2.B.1.12 C) Altri servizi non sanitari da privato					
7	30520010603000	Servizi di vigilanza		-		-	
7	30520010603010	Servizi religiosi		-		-	
7	30520010603015	Sezze bancarie		100,00		4,00	
7	30520010603020	Sezze di incasso		10.000,00		10.000,00	
7	30520010603025	Sezze di rappresentanza		225.000,00		250.000,00	
7	30520010603030	Sezze di rappresentanza		100.000,00		100.000,00	
7	30520010603035	Sezze postali		1.500,00		500,00	
7	30520010603040	Bolli e marche		3.500,00		2.500,00	
7	30520010603045	Abbonamenti e riviste		1.000,00		1.500,00	
7	30520010603050	Altre spese generali e amministrative		140.000,00		140.000,00	
7	30520010603060	Rimborsi spese personali dipendente		7.500,00		11.958,16	
7	30520010603065	Altri rimborsi spese		2.500,00		2.500,00	
7	30520010603080	Altri servizi socio - assistenziali da privato					
7	30520010603090	Altri servizi non sanitari da privato		12.861.799,45		13.605.943,58	
7	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie					
7	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
7	30520020100000	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	35.000,00		21.079,09	
7	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici					
7	30520020200000	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		-		-	
7	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato					
7	BA1790	B.2.B.2.3 A) Consulenze non sanitarie da privato					
7	30520020301005	Consulenze fiscali		7.600,00		7.600,00	
7	30520020301010	Consulenze amministrative		-		-	
7	30520020301015	Consulenze tecniche		2.000,00		1.800,00	
7	30520020301020	Consulenze legali		-		-	
7	30520020301090	Altre consulenze non sanitarie da privato		-		-	
7	BA1800	B.2.B.2.3 B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato					
7	30520020302000	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato					
7	BA1810	B.2.B.2.3 C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria					
7	30520020303000	Indennità a personale universitario - area non sanitaria					
7	BA1820	B.2.B.2.3 D) Lavoro interinale - area non sanitaria					
7	30520020304000	Lavoro interinale - area non sanitaria		37.600,00		518.597,56	
7	BA1830	B.2.B.2.3 E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria					
7	30520020305010	Costo del personale tirocinante - area non sanitaria		-		-	
7	30520020305020	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		-		-	
7	30520020305030	Costo borse di studio - area non sanitaria		-		-	
7	30520020305040	Indennità per commissioni non sanitarie		25.200,00		31.209,56	
7	30520020305050	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		80.000,00		100.000,00	
7	BA1831	B.2.B.2.3 F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in situazione di fatto, comma 1 lettera c) del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.					
7	30520020306000	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in situazione di fatto, comma 1 lettera c) del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.		-		-	
7	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando					
7	BA1850	B.2.B.2.4 A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
7	30520020401000	Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	-		58.496,00	
7	BA1860	B.2.B.2.4 B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università					
7	30520020402000	Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		-		-	
7	BA1870	B.2.B.2.4 C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extraregionali)					
7	30520020403000	Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extraregionali)		-		-	
7	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)					
7	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico					
7	305200300100000	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		-		-	
7	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato					
7	305200300200000	Formazione (esternalizzata e non) da privato		65.000,00		65.000,00	
4	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)					
4	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze					
5	310100000000000	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze		1.000,00		-	
4	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari					
5	310200100000000	Impianti di trasmissione dati e telefonia		-		-	
5	310200200000000	Informatica varia		-		-	
5	310200300000000	Altre manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		-		-	
4	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche					
5	310300000000000	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche		1.000,00		-	
4	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi					
4	310400000000000	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		1.000,00		-	
4	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi					
5	310500000000000	Manutenzione e riparazione agli automezzi		1.000,00		1.100,00	
4	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni					
5	310600100000000	Attrezzature informatiche		-		-	
5	310600200000000	Software		-		-	
4	310600300000000	Altre manutenzioni e riparazioni		1.000,00		-	
4	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
5	310700000000000	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	-		-	
4	BA1990	B.4) Dotazione di beni di terzi					
4	BA2000	B.4.A) Beni passivi					
5	311001000000000	Locazioni passive		796.953,00		604.666,99	
5	311002000000000	Spese condominiali		40.000,00		50.152,73	
4	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio					
4	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria					
5	311200100000000	Canoni di noleggio - area sanitaria		3.000.000,00		2.357.041,44	
4	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria					
5	311200201000000	Canoni hardware e software		195.927,00		60.000,00	
5	311200202000000	Canoni fotografici		20.000,00		50.000,00	
5	311200203000000	Canoni noleggio automezzi		-		-	
5	311200204000000	Canoni noleggio altro		1.000,00		1.477,42	
4	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing					
5	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria					
5	311300100100000	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		-		-	
5	311300100200000	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		-		-	
5	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria					
5	311300201000000	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria		-		-	
5	311300202000000	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		-		-	
4	BA2080	B.4.D) Canoni di prosciugamento					
5	311300000000000	Canoni di prosciugamento		-		-	
4	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
5	311400000000000	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	-		-	
3	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario					
3	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario					
3	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico					
3	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato					
7	320100100101000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente medico tempo indeterminato		431.928,57		124.232,69	
7	320100100102000	Ributizione di posizione - personale dirigente medico tempo indeterminato		107.486,00		34.387,15	
7	320100100103000	Ributizione di risultato - personale dirigente medico tempo indeterminato		76.537,00		18.237,35	
7	320100100104000	Condizioni di lavoro - personale dirigente medico tempo indeterminato		8.110,00		-	
7	320100100105000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente medico tempo indeterminato		-		-	
7	320100100106000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente medico tempo indeterminato		-		-	
7	320100100107000	Altre competenze personale dirigente medico tempo indeterminato		-		-	
7	320100100108000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente medico tempo indeterminato		179.043,27		66.506,61	
4	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato					
7	320100100201000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100202000	Ributizione di posizione - personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100203000	Ributizione di risultato - personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100204000	Condizioni di lavoro - personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100205000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100206000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100207000	Altre competenze personale dirigente medico tempo determinato					
7	320100100208000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente medico tempo determinato					
4	BA2140	B.5.A.2) Costo del personale dirigente medico - altro					
7	320100100300000	Costo del personale dirigente medico - altro		-		-	
4	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico					

6	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato				
7	320100200101000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente non medico tempo indeterminato	465.864,34			419.520,12
7	320100200102000	Ributezione di posizione - personale dirigente non medico tempo indeterminato	152.051,43			61.405,63
7	320100200103000	Ributezione di risultato - personale dirigente non medico tempo indeterminato	99.539,63			111.591,99
7	320100200104000	Condizioni di lavoro - personale dirigente non medico tempo indeterminato	11.584,84			-
7	320100200105000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente non medico tempo indeterminato	-			-
7	320100200106000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente non medico tempo indeterminato	-			-
7	320100200107000	Altre competenze personale dirigente non medico - personale dirigente non medico tempo indeterminato	500,00			277,76
7	320100200109000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente non medico tempo indeterminato	209.305,09			163.447,93
6	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato				
7	320100200201000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente non medico tempo determinato	45.428,24			66.553,60
7	320100200202000	Ributezione di posizione - personale dirigente non medico tempo determinato	1.500,00			2.192,41
7	320100200203000	Ributezione di risultato - personale dirigente non medico tempo determinato	9.800,00			17.808,00
7	320100200204000	Condizioni di lavoro - personale dirigente non medico tempo determinato	-			-
7	320100200205000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente non medico tempo determinato	-			-
7	320100200206000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente non medico tempo determinato	-			-
7	320100200207000	Altre competenze personale dirigente non medico - personale dirigente non medico tempo determinato	-			-
7	320100200209000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente non medico tempo determinato	16.275,33			25.996,25
6	BA2180	B.5.A.3) Costo del personale dirigente non medico - altro				
4	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario				
6	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato				
6	320200100100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	1.406.473,90			1.163.768,11
6	3202001002000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	-			-
7	320200100201000	Straordinario - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	30.032,00			31.500,00
7	320200100202000	Condizioni di lavoro - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	140.000,00			136.563,61
7	320200100203000	Premialità - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	323.978,00			177.755,18
6	3202001003000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	-			-
7	320200100301000	Incarichi - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	103.275,00			66.818,33
7	320200100302000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	97.854,00			93.709,86
7	320200100303000	Indennità professionali - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	21.600,00			18.009,59
6	320200100400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	-			-
6	320200100500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	-			-
6	320200100600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	500,00			-
6	320200100900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	635.501,23			510.842,71
6	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato				
6	3202002000000	B.5.B.2) a) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato				
7	320200200100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			9.951,51
7	3202002002000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
8	320200200201000	Straordinario - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
8	320200200202000	Condizioni di lavoro - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			1.336,39
6	320200200300000	Premialità - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			5.196,90
7	320200200301000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
8	320200200301000	Incarichi - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			381,67
8	320200200302000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
8	320200200303000	Indennità professionali - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			156,03
7	320200200400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
7	320200200500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
7	320200200600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			-
7	320200200900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	-			4.944,99
6	320200201000000	B.5.B.2) b) Costo del personale comparto ruolo ricercatori piramide - tempo determinato				
7	320200201100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
7	3202002012000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo ricercatori piramide - tempo determinato	-			-
8	320200201201000	Straordinario - personale comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
8	320200201202000	Condizioni di lavoro - ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
8	320200201203000	Premialità - ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
7	3202002013000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
8	320200201301000	Incarichi - personale ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
8	320200201302000	Progressioni economiche - personale ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
8	320200201303000	Indennità professionali - personale ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
7	320200201400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
7	320200201500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
7	320200201600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
7	320200201900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo ricercatori piramide tempo determinato	-			-
6	320200202000000	B.5.B.2) c) Costo del personale comparto ruolo collaboratori piramide - tempo determinato				
7	320200202100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo collaboratori piramide - tempo determinato	-			-
7	3202002022000	Premialità e condizioni di lavoro personale ruolo collaboratori piramide - tempo determinato	-			-
8	320200202201000	Straordinario - personale comparto ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
8	320200202202000	Condizioni di lavoro - ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
8	320200202203000	Premialità - ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
7	3202002023000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
8	320200202301000	Incarichi - personale ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
8	320200202302000	Progressioni economiche - personale ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
8	320200202303000	Indennità professionali - personale ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
7	320200202400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
7	320200202500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
7	320200202600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
7	320200202900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo collaboratori piramide tempo determinato	-			-
6	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
6	320200300000000	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
6	BA2230	B.5) Personale del ruolo professionale				
6	BA2240	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale				
6	BA2250	B.5.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato				
6	325100100100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	244.756,46			244.756,55
6	325100100200000	Ributezione di posizione - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	63.745,00			103.651,00
6	325100100300000	Ributezione di risultato - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	70.087,00			51.826,00
6	325100100400000	Trattamento accessorio - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	-			-
6	325100100500000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	-			-
6	325100100600000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	-			-
6	325100100700000	Altre competenze personale dirigente ruolo professionale - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	500,00			-
6	325100100900000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente ruolo professionale tempo indeterminato	113.540,67			111.895,37
6	BA2270	B.5.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato				
6	325100200100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200200000	Ributezione di posizione - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200300000	Ributezione di risultato - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200400000	Trattamento accessorio - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200500000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200600000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200700000	Altre competenze personale dirigente ruolo professionale - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	325100200900000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente ruolo professionale tempo determinato	-			-
6	BA2270	B.5.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
6	325100300000000	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
6	BA2280	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo professionale				

5	BA230	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
6	32520010100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato	18.028,49		-
6	32520010200000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			-
7	325200102001000	Straordinario - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato	-		-
7	325200102002000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo professionale tempo indeterminato			-
7	325200102003000	Premialità - comparto ruolo professionale tempo indeterminato	2.300,00		-
6	32520010300000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo sanitario tempo indeterminato			-
7	325200103001000	Incarichi - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato	1.000,00		-
7	325200103002000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato			-
7	325200103003000	Indennità professionali - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato			-
6	32520010400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato			-
6	32520010500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato			-
6	32520010600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato			-
6	32520010900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato	6.406,84		-
5	BA230	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
6	3252002001000000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
6	3252002002000000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			-
7	325200200201000	Straordinario - personale comparto ruolo professionale tempo determinato	-		-
7	325200200202000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo professionale tempo determinato			-
7	325200200203000	Premialità - comparto ruolo professionale tempo determinato			-
6	3252002030000000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo sanitario tempo determinato			-
7	325200203001000	Incarichi - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
7	325200203002000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
7	325200203003000	Indennità professionali - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
6	3252002040000000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
6	3252002050000000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
6	3252002060000000	Altri oneri per il personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
6	3252002090000000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo professionale tempo determinato			-
5	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
6	3252003000000000	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			-
4	BA2300	B.7) Premialità del ruolo tecnico			
4	BA2300	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico			
4	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato			
6	33010010100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	134.664,91		135.442,34
6	33010010200000	Ributazione di posizione - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	50.247,00		55.528,00
6	33010010300000	Ributazione di risultato - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	42.052,00		40.720,00
6	33010010400000	Trattamento accessorio - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	-		-
6	33010010500000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	-		-
6	33010010600000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	-		-
6	33010010700000	Altre competenze personale dirigente ruolo tecnico - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	-		-
6	33010010900000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente ruolo tecnico tempo indeterminato	64.570,98		66.100,88
4	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
6	3301002001000000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002002000000	Ributazione di posizione - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002003000000	Ributazione di risultato - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002004000000	Trattamento accessorio - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002005000000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002006000000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002007000000	Altre competenze personale dirigente ruolo tecnico - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
6	3301002009000000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente ruolo tecnico tempo determinato	-		-
4	BA2360	B.7.B.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
6	3301003000000000	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			-
4	BA2370	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico			
5	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato			
6	330200100	B.7.B.1) a) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato			
6	33020010100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	350.219,97		267.309,94
7	33020010200000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato			-
8	3302001020010000	Straordinario - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	2.002,00		2.100,00
7	3302001020020000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo tecnico tempo indeterminato			-
8	3302001020030000	Premialità - comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	59.552,00		48.797,19
7	33020010300000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo tecnico tempo indeterminato			-
8	3302001030010000	Incarichi - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	9.125,00		9.600,00
8	3302001030020000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	2.082,00		1.712,16
8	3302001030030000	Indennità professionali - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	1.475,00		1.684,67
7	3302001040000000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	-		-
7	3302001050000000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	-		-
7	3302001060000000	Altri oneri per il personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	500,00		1.708,74
7	3302001090000000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	120.942,00		98.885,51
6	33020010100000	B.7.B.1) b) Costo del personale comparto ruolo socio-sanitario - tempo indeterminato			
6	3302001011000000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	22.195,68		22.193,89
7	3302001012000000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo socio-sanitario - tempo indeterminato			-
8	3302001012010000	Straordinario - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	-		-
8	3302001012020000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato			-
7	3302001012030000	Premialità - comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	2.600,00		2.065,60
7	3302001013000000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato			-
8	3302001013010000	Incarichi - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato			-
8	3302001013020000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato			-
7	3302001013030000	Indennità professionali - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	125,00		114,60
7	3302001014000000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	-		-
7	3302001015000000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	-		-
7	3302001016000000	Altri oneri per il personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	-		-
7	3302001019000000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo indeterminato	7.089,93		6.748,00
5	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato			
6	3302002000000000	B.7.B.2) a) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato			
7	3302002001000000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
7	3302002002000000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato			-
8	3302002002010000	Straordinario - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato	-		-
8	3302002002020000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
8	3302002002030000	Premialità - comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
7	3302002030000000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
8	3302002030010000	Incarichi - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
8	3302002030020000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
8	3302002030030000	Indennità professionali - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
7	3302002040000000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
7	3302002050000000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
7	3302002060000000	Altri oneri per il personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
7	3302002090000000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo tecnico tempo determinato			-
6	3302002010000000	B.7.B.2) b) Costo del personale comparto ruolo socio-sanitario - tempo determinato			
7	3302002011000000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo determinato			-
7	3302002012000000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo socio-sanitario - tempo determinato			-
8	3302002012010000	Straordinario - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo determinato			-
8	3302002012020000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo socio-sanitario tempo determinato			-
8	3302002012030000	Premialità - comparto ruolo socio-sanitario tempo determinato			-
8	3302002013000000	Incarichi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo socio-sanitario tempo determinato			-
8	3302002013010000	Incarichi - personale comparto ruolo socio-sanitario tempo determinato			-

8	332000201302000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo socio sanitario tempo determ.				
8	332000201303000	Indennità professionali - personale comparto ruolo socio sanitario tempo determ.				-
7	332000201400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo socio sanitario tempo determ.				-
7	332000201500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo socio sanitario tempo determ.				-
7	332000201600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo socio sanitario tempo determ.				-
7	332000201900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo socio sanitario tempo determ.				-
5	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				-
5	332003000000000	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				-
5	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo				-
5	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato				-
5	BA2430	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				-
6	335100100100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	786.963,32			786.105,28
6	335100100200000	Ributazione di posizione - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	312.732,11			240.619,82
6	335100100300000	Ributazione di risultato - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	253.331,88			211.005,00
6	335100100400000	Trattamento accessorio - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
6	335100100500000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
6	335100100600000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
6	335100100700000	Altre competenze personale dirigente ruolo amministrativo - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	40.000,00			40.000,00
6	335100100900000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente ruolo amministrativo tempo indetermin.	386.316,27			324.272,25
5	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				-
6	335100200100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	45.268,21			75.644,62
6	335100200200000	Ributazione di posizione - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	5.500,00			14.807,00
6	335100200300000	Ributazione di risultato - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	13.000,00			22.211,00
6	335100200400000	Trattamento accessorio - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335100200500000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335100200600000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335100200700000	Altre competenze personale dirigente ruolo amministrativo - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335100200900000	Oneri sociali su retribuzione - personale dirigente ruolo amministrativo tempo determ.	18.142,06			33.603,73
5	BA2450	B.8.B.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				-
5	335200300000000	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				-
5	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato				-
5	BA2470	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				-
6	335200100100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	3.151.664,69			2.123.179,75
6	335200100200000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo amministrativo - tempo indetermin.				-
7	335200100201000	Strordinario - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	16.920,30			17.850,00
7	335200100202000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
7	335200100203000	Premialità - comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	445.801,16			375.903,95
6	335200100300000	Incaschi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
7	335200100301000	Incaschi - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	89.100,00			80.432,68
7	335200100302000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	108.254,00			102.045,12
7	335200100303000	Indennità professionali - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	40.800,00			99.027,16
6	335200100400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
6	335200100500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	-			-
6	335200100600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	1.500,00			9.889,83
6	335200100900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo amministrativo tempo indetermin.	1.105.744,00			800.028,86
5	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				-
6	335200200100000	Voci di costo a carattere stipendiale - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	117.094,64			424.974,78
6	335200200200000	Premialità e condizioni di lavoro personale comparto ruolo amministrativo - tempo determ.				-
7	335200200201000	Strordinario - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	2.105,02			1.050,00
7	335200200202000	Condizioni di lavoro - comparto ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
7	335200200203000	Premialità - comparto ruolo amministrativo tempo determ.	24.062,20			73.311,59
6	335200200300000	Incaschi, progressioni economiche ed indennità professionali comparto ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
7	335200200301000	Incaschi - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
7	335200200302000	Progressioni economiche - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335200200303000	Indennità professionali - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	16.000,00			14.224,41
6	335200200400000	Accantonamento al fondo per TFR dipendenti - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335200200500000	Accantonamento ai fondi integrativi pensione - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	-			-
6	335200200600000	Altri oneri per il personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	500,00			27.494,28
6	335200200900000	Oneri sociali su retribuzione - personale comparto ruolo amministrativo tempo determ.	45.835,62			161.448,56
5	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				-
5	335200300000000	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				-
5	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione				-
5	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)				-
5	340100000000000	Imposte di registro	3.000,00			3.000,00
5	340100020000000	Imposte di bollo	17.000,00			13.000,00
5	340100030000000	Tasse di concessione autorizzative	-			-
5	340100040000000	Imposte comunali	15.000,00			22.328,00
5	340100050000000	Tasse di circolazione automezzi	1.500,00			1.500,00
5	340100060000000	Permessi di transito e sosta	-			-
5	340100090000000	Imposte e tasse diverse	3.000,00			1.000,00
5	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti				-
5	340200000000000	Perdite su crediti	-			-
5	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione				-
5	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale				-
5	340300100100000	Compensi agli organi direttivi e di indirizzo	483.403,57			626.388,88
5	340300100101000	Indennità organi direttivi e di indirizzo	126.651,73			164.106,02
5	340300100103000	Oneri sociali organi direttivi e di indirizzo	-			1.567,83
5	340300100109000	Altri compensi Organi direttivi e di indirizzo	-			-
5	BA2550	Compensi al collegio sindacale				-
7	340300100201000	Indennità collegio sindacale	58.742,06			58.742,06
7	340300100203000	Oneri sociali collegio sindacale	-			-
7	340300100209000	Altri compensi Collegio sindacale	2.000,00			2.296,25
6	340300100300000	Compensi ad altri organismi	-			-
7	340300100301000	Indennità altri organismi	15.600,00			15.600,00
7	340300100302000	Oneri sociali altri organismi	-			-
7	340300100309000	Altri compensi ad altri organismi	-			-
6	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione				-
6	340300200100000	Premi di assicurazione personale dipendente	-			-
6	340300200200000	Contravvenzioni e sanzioni amministrative	-			-
6	340300200900000	Altri oneri diversi di gestione	-			-
5	BA2561	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R			500,00
6	340300300000000	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			-
5	BA2562	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				-
6	340300400000000	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-			-
5	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				-
4	345100000000000	Ammortamento Costi di impianto e ampliamento	-			-
4	345200000000000	Ammortamento Costi di ricerca, sviluppo	-			-
4	345300000000000	Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca	-			-
4	345400000000000	Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno altro	-			-
4	345500000000000	Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-			-
4	345600000000000	Ammortamento Migliorie su beni di terzi	-			-
4	345700000000000	Ammortamento Pubblicità	-			-
4	345900000000000	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	5.000,00			6.000,00
5	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				-
4	BA2590	B.11.A) Ammortamenti dei fabbricati				-
4	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				-
6	350100100000000	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-			-
5	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				-
6	350100200000000	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-			-
5	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali				-
4	350200100000000	Ammortamento Impianti e macchinari	29.184,00			30.688,00
4	350200200000000	Ammortamento Attrezzature sanitarie e scientifiche	53.296,00			56.843,00
4	350200300000000	Ammortamento mobili e arredi	37.103,00			39.615,00
4	350200400000000	Ammortamento automezzi	1.915,00			2.914,00
4	350200500000000	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	73.502,00			76.430,00
5	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				-
5	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				-
6	355100100000000	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	-			-
6	355100100100000	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento	-			-
6	355100100200000	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo	-			-
6	355100100300000	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-			-
6	355100100400000	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali	-			-
5	BA2650	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali				-
6	355100200000000	Svalutazione terreni disponibili	-			-
6	355100200100000	Svalutazione terreni indisponibili	-			-
6	355100200200000	Svalutazione fabbricati disponibili	-			-
6	355100200300000	Svalutazione fabbricati indisponibili	-			-
6	355100200400000	Svalutazione impianti e macchinari	-			-
6	355100200500000	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-			-
6	355100200600000	Svalutazione mobili e arredi	-			-

6	35510000450000	Valutazione automezzi	-	-	-
6	35510000500000	Valutazione soggetti d'arte	-	-	-
6	35510000550000	Valutazione altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
4	BA2950	B.12.8) Valutazione dei crediti	-	-	-
5	35520010000000	Valutazione Crediti finanziari vilitate	-	-	-
5	35520019100000	Valutazione Crediti finanziari v/Regioni	-	-	-
5	35520019200000	Valutazione Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-
5	35520019300000	Valutazione Crediti finanziari v/altre	-	-	-
5	35520020000000	Valutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n. 50/2006	-	-	-
5	35520020100000	Valutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-
5	35520020200000	Valutazione Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
5	35520020300000	Valutazione Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
5	35520020400000	Valutazione Crediti v/Stato per accento quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
5	35520020500000	Valutazione Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
5	35520020600000	Valutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
5	35520020700000	Valutazione Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-
5	35520020800000	Valutazione Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
5	35520020900000	Valutazione Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
5	35520021000000	Valutazione Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
5	35520021100000	Valutazione Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
5	35520030000000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-
5	35520040000000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
5	35520040200000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	-
5	35520040300000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
5	35520040400000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
5	35520040500000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per accento quota FSN	-	-	-
5	35520040600000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
5	35520040700000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
5	35520040800000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-
5	35520040900000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
5	35520041000000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per investimenti per investimenti	-	-	-
5	35520041100000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per incremento fondo dotazioni	-	-	-
5	35520041200000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
5	35520041300000	Valutazione Crediti v/Regioni per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
5	35520041400000	Valutazione Crediti v/Regioni e Provincia Autonoma per costituzione riserva da investimenti speciali precedenti	-	-	-
5	35520041500000	Valutazione Crediti v/Comuni	-	-	-
5	35520041600000	Valutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione	-	-	-
5	35520050000000	Valutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità non in compensazione	-	-	-
5	35520060000000	Valutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-
5	35520060100000	Valutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
5	35520060200000	Valutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-
5	35520060300000	Valutazione Crediti v/fondi regionali	-	-	-
5	35520070000000	Valutazione Crediti v/aziende sanitarie ospedaliere	-	-	-
5	35520070100000	Valutazione Crediti v/altre partecipate	-	-	-
5	35520070200000	Valutazione Crediti v/Errata	-	-	-
5	35520080000000	Valutazione Crediti v/privati	-	-	-
5	35520090100000	Valutazione Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
5	35520090200000	Valutazione Crediti v/privati sottoposti pubblici	-	-	-
5	35520090300000	Valutazione Crediti v/privati sottoposti pubblici per ricerca	-	-	-
5	35520090900000	Valutazione Altri crediti diversi	-	-	-
3	BA2950	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
3	BA2970	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
3	BA2971	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
6	36010001000000	Var. rim. prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
6	36010002000000	B.13.A.2) Sieri, emi e emocomponenti	-	-	-
6	36010003000000	Var. rim. sangue ed emocomponenti	-	-	-
6	BA2973	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
6	36010003000000	Var. rim. dispositivi medici	-	-	-
6	BA2974	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
6	36010004000000	Var. rim. prodotti dietetici	-	-	-
6	BA2975	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
6	36010005000000	Var. rim. materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
6	BA2976	B.13.A.6) Pipistrelli (farm.)	-	-	-
6	36010006000000	Var. rim. pipistrelli (farm.)	-	-	-
6	BA2977	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
6	36010007000000	Var. rim. materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
6	BA2978	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
6	36010008000000	Var. rim. altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
6	BA2980	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
6	BA2981	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
6	36020001000000	Var. rim. prodotti alimentari	-	-	-
5	BA2982	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
6	36020002000000	Var. rim. materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-
6	BA2983	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
6	36020003000000	Var. rim. combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
6	BA2984	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
6	36020004000000	Var. rim. supporti informatici e cancelleria	-	-	-
6	BA2985	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
6	36020005000000	Var. rim. materiale per la manutenzione	-	-	-
6	BA2986	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
6	36020006000000	Var. rim. altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
3	BA2990	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-	-	-
3	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
5	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	250.000,00	-
6	36510010000000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	250.000,00
5	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
6	36510020000000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
5	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da erigere	-	-	-
6	36510030000000	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da erigere	-	-	-
5	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
6	36510040000000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
6	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
6	36510050000000	Accantonamenti per franchigia assicurativa	13.982.561,00	-	13.982.561,00
6	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
6	36510060000000	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
6	36510070000000	Accantonamenti ai F.do esau. Indennizzo	-	-	-
6	36510080000000	Accantonamenti per accenti bonari	-	-	-
6	36510090000000	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
6	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
6	36510100000000	Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	150.000,00
5	BA2760	B.14.B) Accantonamenti (car. onerosità (SLMMA))	-	-	-
5	36520010000000	Accantonamento al fondo SLMMA - Specialisti ambulatoriali	-	-	-
5	36520020000000	Accantonamento al fondo SLMMA - altre professioni	-	-	-
4	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
5	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indennito finalizzato	-	-	-
6	36530005000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indennito finalizzato	180.000,00	-	-
5	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
6	36530010000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	8.899.640,00
5	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
6	36530020000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	1.883.403,30
5	BA2900	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
6	36530030000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
5	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
6	36530040000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati - agenzie/azioni	-	-	-
6	36530040200000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati - altro	-	-	-
5	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
6	36530050000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
4	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-	-	-
6	36540000000000	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMGP/SLMCA	-	-	-
6	36540000000000	Acc. Rinnovi convenzioni MMGP/SLMCA	-	-	-
6	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Summi	-	-	-
6	36540000000000	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Summi	-	-	-
6	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti - dirigenza medica	-	-	-
6	36540000000000	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza medica	-	-	1.973.922,38
6	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti - dirigenza non medica	-	-	-
6	36540000000000	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza non medica	85.616,00	-	68.721,30
6	BA2890	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti - comparto	-	-	-
6	36540000000000	Acc. Rinnovi contratti - comparto	-	-	-
6	BA2891	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
6	36540001000000	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
6	BA2900	B.14.D.7) Acc. per Trattamento di quiescenza a anni	-	-	-
6	36540002000000	Acc. per Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
6	BA2903	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
6	36540003000000	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
6	BA2984	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs. 50/2016	-	-	-
6	36540004000000	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs. 50/2016	-	-	3.004,76
6	BA2990	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-
6	36540070000000	Altri accantonamenti	-	-	-

4	CA0000	G) Proventi e oneri finanziari				
4	CA0110	C.3) Interessi passivi				
4	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa				
5	3701000000000000	Interessi passivi su anticipazioni di cassa		-		-
4	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui				
5	3720000000000000	Interessi passivi su mutui		-		-
4	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi				
5	3730010000000000	Interessi moratori e leali passivi		-		-
5	3730090000000000	Altri interessi passivi		-		-
4	CA0150	C.4) Altri oneri				
4	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari				
5	3751000000000000	Altri oneri finanziari		-		-
4	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi				
5	3752000000000000	Perdite su cambi		-		-
4	DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
4	DA0020	D.1) svalutazioni				
4	3800000000000000	Debitazioni per rettifiche di valori di attività finanziarie		-		-
4	FA0000	F.1) Proventi e oneri straordinari				
4	EA0200	E.2) Oneri straordinari				
4	EA0270	E.2.A) Minusvalenze				
5	3901000000000000	Minusvalenze		-		-
4	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari				
4	FA0290	F.2) Oneri tributari da esercizi precedenti				
4	3902001000000000	Oneri tributari da esercizi precedenti		-		-
4	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali				
4	3902002000000000	Oneri da cause civili ed oneri processuali		-		-
4	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive				
6	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R			
7	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	R			
8	3902003001001000	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	R		-	-
7	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R			
8	3902003001002000	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R		-	100.577,42
4	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive viterzi				
7	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive viterzi relative alla mobilità extraregionale				
8	3902003002001000	Sopravvenienze passive viterzi relative alla mobilità extraregionale			-	-
7	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive viterzi relative al personale				
8	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive viterzi relative al personale - dirigenza medica				
9	3902003002002005	Soprav. passive viterzi relative al personale - dirigenza medica			-	-
8	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica				
9	3902003002002010	Soprav. passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica			-	-
8	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive viterzi relative al personale - comparto				
9	3902003002002015	Soprav. passive viterzi relative al personale - comparto			-	-
7	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base				
8	3902003002003000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base			-	-
7	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica				
8	3902003002004000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica			-	-
7	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
8	3902003002005000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-	-
7	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi				
8	3902003002006000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi			-	-
7	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive viterzi				
8	3902003002009000	Altre sopravvenienze passive viterzi			-	38.965,73
4	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive				
7	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato				
7	3902004002000000	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato			-	-
4	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R			
7	3902004001000000	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R		-	-
4	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive viterzi				
7	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive viterzi relative alla mobilità extraregionale				
8	3902004002001000	Insussistenze passive viterzi relative alla mobilità extraregionale			-	-
7	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive viterzi relative al personale				
8	3902004002002000	Insussistenze passive viterzi relative al personale			-	-
7	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base				
8	3902004002003000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base			-	-
7	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con la specialistica				
8	3902004002004000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con la specialistica			-	-
7	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
8	3902004002005000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-	-
7	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi				
8	3902004002006000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi			-	-
7	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive viterzi				
8	3902004002007000	Altre insussistenze passive viterzi			-	-
4	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				
4	3902005000000000	Altri oneri straordinari			-	89,18
2	YA0000	Y) Imposte e tasse				
3	YA0010	Y.1) IRAP				
4	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa al personale dipendente				
5	4001000000000000	IRAP relativa al personale dipendente		867.326,16		768.079,67
4	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa ai collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				
5	4002000000000000	IRAP relativa ai collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		183.119,30		233.805,67
4	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (part-time)				
5	4003000000000000	IRAP relativa ad attività di libera professione (part-time)				-
4	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commensurate				
5	4004000000000000	IRAP relativa ad attività commensurate				-
4	YA0060	Y.2) IRES				
4	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale				
5	4051000000000000	IRES su attività istituzionale				-
4	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				
5	4052000000000000	IRES su attività commerciale				-
3	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				
4	4100000000000000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				-
		TOTALE COSTI		455.337.890,82		502.676.350,01

Livello	CONTO	VOCE MODELLO CE	TIPO CONTO	previsione 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	previsione 2024 bilancio sanità (A)	previsione 2024 bilancio sanità disabilità (B)	preconsuntivo 2023 BILANCIO SANITARIO
2	AA0000	A) Valore della produzione					
3	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio					
4	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale					
5	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto					
6	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto					
7	600100100100000	Finanziamento indistinto		6.236.453,44			20.429.851,47
6	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione					
7	600100100200000	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione		17.386.129,09			24.416.579,00
6	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni					
7	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso					
8	600100100301000	Funzioni Pronto Soccorso		-			-
7	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro					
8	600100100302000	Funzioni Altro		16.541.200,00			2.781.000,00
6	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
7	600100100400000	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		-			-
5	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato					
6	600100200000000	Altri contributi da FS regionale vincolati		-			-
4	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)					
5	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
6	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati					
7	600200100101000	Contributi per anziani non autosufficienti		-			-
7	600200100102000	Contributi da Regione per attività sociale		-			-
7	600200100103000	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati a progetti europei		-			-
7	600200100104000	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati a progetti ministeriali		-			48.800,00
7	600200100108000	Altri contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati - sanità		7.227.052,26			6.891.196,73
7	600200100109000	Altri contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati - sociale		-			-
6	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA					
7	600200100200000	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		-			-
6	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					
7	600200100300000	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		-			-
6	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					
7	600200100400000	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		-			-
5	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
6	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	R				
7	600200200100000	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	R	-			-
6	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	R				
7	600200200200000	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	R	-			-
5	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)					
6	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)					
7	600200300050000	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)		-			459.832,11
6	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati					
7	600200300101000	Da Ministero dell'Università		-			-
7	600200300102000	Da comuni per attività sanitaria		-			-
7	600200300103000	Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata		-			-
7	600200300104000	Da Provincia		-			-
7	600200300108000	Altri contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - attività sanitaria		-			1.383.403,20
7	600200300109000	Altri contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - attività socio assistenziale territoriale delegata		-			-
6	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92					
7	600200300200000	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92					
6	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro					
7	600200300300000	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		-			-
6	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191					
7	600200300400000	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191		-			-
4	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca					
5	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente					
6	600300100000000	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		-			-
5	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
6	600300200000000	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-			-
5	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca					
6	600300300100000	Ricerca da Regione		-			-
6	600300300900000	Ricerca da altri		-			-
5	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca					
6	600300400000000	Contributi da privati per ricerca		-			-
4	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati					

5	60040000000000	Contributi c/esercizio da privati			-				
3	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti							
4	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale							
5	61010000000000	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			-				-
4	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi							
5	61020000000000	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			-				-
3	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti							
4	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato							
5	62005000000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato			-				-
4	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato							
5	62010000000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			-				-
4	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati							
5	62020000000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			-				14.954,99
4	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca							
5	62030000000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			-				-
4	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati							
5	62040000000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			-				-
3	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria							
4	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici							
5	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R						
6	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	R						
7	630100100101000	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	R		-				-
7	630100100102000	Rimborso per prestazioni fatturate in regime di ricovero - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	R						
7	630100100201000	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	R		-				-
7	630100100202000	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche fatturate - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	R						
7	630100100250000	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	R						
7	630100100300000	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	R						
7	630100100400000	Prestazioni di File F - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	R						
7	630100100500000	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	R						
7	630100100600000	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	R						
7	630100100700000	Prestazioni termali - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	R						
7	630100100800000	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	R						
7	630100100810000	Prestazioni assistenza integrativa - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	R						
7	630100100820000	Prestazioni assistenza protesica - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	R						
7	630100100830000	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	R						
7	630100100840000	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	R						
7	630100100850000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
6	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	R						
7	630100100910000	Consulenze sanitarie - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
7	630100100909000	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Az. sanitarie pubb. della Regione	R		-				-
5	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici							
6	630100200000000	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici			-				2.652,00
5	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							
6	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero							
7	630100300100000	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero in compensazione			-				-
6	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali							

7	630100300150000	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in compensazione			-				
6	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero							
7	630100300160000	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - a soggetti pubblici Extraregione			-				
6	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)							
7	630100300200000	Prestazioni di psichiatria ad extraregione non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-				
6	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F							
7	630100300250000	Prestazioni di File F - a soggetti pubblici Extraregione			-				
6	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione							
7	630100300300000	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			-				
6	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione							
7	630100300350000	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			-				
6	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione							
7	630100300400000	Prestazioni termali Extraregione			-				
6	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione							
7	630100300450000	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			-				
6	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)							
7	630100300510000	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)			-				
6	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)							
7	630100300520000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			-				
6	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione							
7	630100300550000	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			-				
6	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale							
8	630100300600000	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-				
6	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							
8	630100300610000	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							
6	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione							
7	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione							
8	630100300651000	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			-				
7	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione							
8	630100300652010	Consulenze sanitarie a compensazione Extraregione			-				
8	630100300652020	Rimborso per prestazioni fatturate in regime di ricovero extraregione			-				
8	630100300652030	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche fatturate extraregione			-				
8	630100300652040	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			-				
6	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale							
7	630100300700000	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			-				
6	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.							
7	630100300800000	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.							
6	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)							
7	630100300900000	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)							
4	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							
5	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							
6	630200100000000	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-				
5	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							
6	630200200000000	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-				
5	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							
6	630200250000000	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-				
5	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							
6	630200300000000	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-				
5	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							
6	630200400000000	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-				
4	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati							
5	6303001000000	Prestazioni di natura ospedaliera:							
6	630300100100000	Prestazioni di ricovero			-				
6	630300100200000	Retta accompagnatori			-				
6	630300100300000	Maggiorazione per scelta medico specialista			-				
6	630300100400000	Prestazioni ambulatoriali			-				
6	630300100500000	Servizio di Pronto Soccorso			-				
6	630300100600000	Trasporti in ambulanza			-				
6	630300100900000	Altre prestazioni di natura ospedaliera			-				

5	6303002000000	Prestazioni di natura territoriale:					
6	630300200100000	Rette R.S.A.			-		-
6	630300200150000	Rette case di riposo			-		-
6	630300200200000	Servizio Medicina del lavoro			-		-
6	630300200250000	Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di lavoro			-		-
6	630300200300000	Servizio Igiene e Sanità pubblica			-		-
6	630300200350000	Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione			-		-
6	630300200400000	Servizio Igiene degli alimenti			-		-
6	630300200450000	Servizio Disinfezioni, disinfezioni, derattizzazioni			-		-
6	630300200500000	Servizio Impiantistico antinfortunistico			-		-
6	630300200550000	Servizio Fisico ambientale			-		-
6	630300200600000	Diritti veterinari			-		-
6	630300200650000	Sanzioni amministrative			-		-
6	630300200700000	Sanzioni amministrative sul lavoro			-		-
6	630300200750000	Servizio medicina legale: visite mediche e certificazioni			-		-
6	630300200800000	Servizio medicina legale: visite med fiscali lav. dipendenti:					
7	630300200801000	dipendenti pubblici			-		-
7	630300200802000	dipendenti privati			-		-
6	630300200900000	Altre prestazioni di natura territoriale			-		-
5	630300300000000	Prestazioni amministrative e gestionali a privati			-		-
5	630300400000000	Consulenze			-		57.992,79
5	630300500000000	Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie			-		-
5	630300600000000	Corrispettivi per diritti sanitari			-		-
5	630300700000000	Sperimentazioni		160.000,00	-		160.802,00
5	630300800000000	Cessione plasma			-		-
5	630300900000000	Altri proventi e ricavi diversi:					
6	630300900100000	Ricavi c/transitorio			-		-
6	630300900900000	Altri proventi e ricavi diversi			-		-
4	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia					
5	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera					
6	630400100000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			-		-
5	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica					
6	630400200000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica			-		-
5	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica					
6	630400300000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-		-
5	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)					
6	630400400000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			-		-
5	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R				
6	630400500000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-		-
5	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro					
6	630400600000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-		-
5	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R				
6	630400700000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	R		-		-
3	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi					
4	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi					
5	640100000000000	Rimborsi assicurativi			-		1.106,94
4	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione					
5	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione					
6	640200100000000	Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		20.000,00			-
5	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione					
6	640200200000000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			-		-
4	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
5	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
6	640300100000000	Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R		-		45.536,32
5	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
6	640300200000000	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R	396.895.900,42			430.924.941,64
5	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R				
6	640300300100000	Prestazioni amministrative e gestionali - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	8.257.563,00			7.986.459,08
6	640300300200000	Consulenze non sanitarie - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	-			-
6	640300300900000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi - Az. sanitarie pubb. della Regione	R	1.734.800,00			1.734.800,00
5	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	R				
6	640300400000000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	R	-			-
4	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici					
5	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici					
6	640400100000000	Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		211.200,00			257.537,95
5	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici					
6	640400200000000	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		150.000,00			272.073,24
5	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici					
6	640400300100000	Da comuni per integrazione rette in R.S.A.			-		-
6	640400300200000	Da comuni per integrazione rette in attività sociale			-		-
6	640400300300000	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente			-		-
6	640400300400000	Prestazioni amministrative e gestionali extra - regionali			-		-

6	640400300500000	Consulenze non sanitarie extra - regionali			-			-
6	640400300900000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			-			6.919,09
4	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati						
5	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back						
6	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale						
7	640500100100000	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			-			-
6	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera						
7	640500100200000	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			-			-
6	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back						
7	640500100300000	Ulteriore Pay-back			-			-
5	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici						
6	640500150000000	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici			-			-
5	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati						
6	640500200100000	Uso telefono e TV degenti			-			-
6	640500200150000	Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio			26.000,00			23.880,72
6	640500200200000	Da privati per attività sociale in favore di minori, disabili e altri			-			-
6	640500200250000	Rimborso spese di bollo			23.001,00			20.836,33
6	640500200300000	Recupero spese di registrazione			-			-
6	640500200350000	Recupero spese legali			-			105.226,68
6	640500200400000	Recupero spese telefoniche			-			-
6	640500200450000	Recupero spese postali			-			-
6	640500200500000	Tasse ammissione concorsi			55.600,00			49.253,44
6	640500200550000	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti (per attività sanitaria)			-			-
6	640500200600000	Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze			-			-
6	640500200650000	Rimborso contributi su consulenze			-			-
6	640500200900000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati			212.991,61			890.096,98
3	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)						
4	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale						
5	650100000000000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC			-			-
4	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso						
5	650200000000000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			-			-
4	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro						
5	650300000000000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			-			-
3	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio						
4	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato						
5	660100000000000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			-			-
4	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione						
5	660200000000000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione			200.000,00			210.270,00
4	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione						
5	660300000000000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			-			-
4	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti						
5	660400000000000	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti			-			-
4	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti						
5	660500000000000	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			-			-
4	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto						
5	660600000000000	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto			-			-
3	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
4	670000000000000	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-			-
3	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi						
4	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie						
5	680100100000000	Differenze alberghiere camere speciali			-			-
5	680100200000000	Cessione liquidi di fessaggio, rottami e materiali diversi			-			-
5	680100900000000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie			-			-
4	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari						
5	680200100000000	Rimborso spese condominiali			-			-
5	680200200000000	Locazioni attive			-			-
5	680200900000000	Altri fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari			-			-
4	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi						
5	680300100000000	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici			-			-
5	680300200000000	Donazioni e lasciti			-			-
5	680300900000000	Altri proventi diversi			-			9.190,73
2	CA0000	C) Proventi e oneri finanziari						
3	CA0010	C.1) Interessi attivi						
4	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica						
5	690100000000000	Interessi attivi su c/tesoreria unica			-			-
4	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari						
5	690200100000000	Interessi attivi su depositi bancari			-			-
5	690200200000000	Interessi attivi su depositi postali			-			-
4	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi						
5	690300100000000	Interessi attivi su titoli			-			-
5	690300200000000	Interessi moratori e legali attivi			-			-
5	690300900000000	Altri interessi attivi			-			-
3	CA0050	C.2) Altri proventi						
4	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni						
5	700100000000000	Proventi da partecipazioni			-			-
4	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
5	700200000000000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-			-
4	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni						
5	700300000000000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-			-

4	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti						
5	7004000000000000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			-			-
4	CA0100	C.2.E) Utili su cambi						
5	7005000000000000	Utili su cambi			-			-
2	DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
3	DA0010	D.1) Rivalutazioni						
4	7100000000000000	Rivalutazioni per rettifiche di valori di attività finanziarie			-			-
2	EA0000	E) Proventi e oneri straordinari						
3	EA0010	E.1) Proventi straordinari						
4	EA0020	E.1.A) Plusvalenze						
5	7201000000000000	Plusvalenze			-			-
4	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari						
5	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse						
6	7202001000000000	Proventi da donazioni e liberalità diverse			-			-
5	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive						
6	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato						
7	7202002001000000	Sopravvenienze attive per quote FS vincolato			-			2.411.121,00
6	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R					
7	7202002001500000	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R		-			60.049,45
6	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi						
7	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale						
8	7202002002010000	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-			-
7	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale						
8	7202002002020000	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			-			2.369,03
7	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base						
8	7202002002030000	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-			-
7	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica						
8	7202002002040000	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-			-
7	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati						
8	7202002002050000	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-			-
7	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi						
8	7202002002060000	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-			-
7	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi						
8	7202002002090000	Altre sopravvenienze attive v/terzi			-			2.618.127,20
5	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive						
6	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R					
7	7202003001000000	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	R		-			-
6	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi						
7	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale						
8	7202003002010000	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-			-
7	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale						
8	7202003002020000	Insussistenze attive v/terzi relative al personale			-			-
7	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base						
8	7202003002030000	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-			-
7	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica						
8	7202003002040000	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-			-
7	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati						
8	7202003002050000	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-			-
7	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi						
8	7202003002060000	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-			-
7	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi						
8	7202003002090000	Altre insussistenze attive v/terzi			-			22.169,18
5	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari						
6	7202004000000000	Altri proventi straordinari			-			279,26
		TOTALE RICAVI			455.337.890,82			504.299.308,55
		TOTALE COSTI			455.337.890,82			502.676.355,01
		RISULTATO DI ESERCIZIO			0,00			1.622.953,54

6.6 PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI (TAB. 16B)

SCHEMA DI PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	1.622.953
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	195.000	204.190
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.000	6.080
	Ammortamenti	200.000	210.270
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-200.000	-210.270
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	-14.955
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-200.000	-225.225
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	13.348.177	26.311.252
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)		
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	13.348.177	26.311.252
	A - TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	13.348.177	27.919.250
	A - Totale altre operazioni di gestione reddituale		
	B - Totale attività di investimento		
	C - Totale attività di finanziamento		
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	13.348.177	27.919.250

6.7 CONTRIBUTI REGIONALI IN C/ESERCIZIO ISCRITTI A BILANCIO

Contributi indistinti	Importo	Conto
Quota capitaria	6.236.453	600100100100000
Indistinto finalizzato	17.386.129	600100100200000
Funzioni - emergenza territoriale	2.781.000	600100100302000
Funzioni - altro	13.760.200	600100100302000
Ricerca		
Contributo per rimborso spese a valenza regionale	Importo	Conto
Personale in utilizzo		
Servizio regionale di elisoccorso		
Gestione del "Centro regionale di formazione dei MMG"		
Altro (dettagliare)		
Contributi finalizzati	Importo	Conto
Contributi ai non autosufficienti		
Contributi per attività sociale delegata		
Altri contributi regionali finalizzati (dettagliare):		
Corsi residenziali rivolti ai soggetti diabetici	100.000	600200100108000
Spese di funzionamento Centro per la formazione in sanità	2.300.000	600200100108000
Soccorso Alpino - Elisoccorso	160.000	600200100108000
Piano della formazione, della comunicazione e studi	350.000	600200100108000
Attività di supporto alla Direzione centrale nel settore delle tecnologie e degli investimenti con particolare riferimento all'attuazione del PNRR...	400.000	600200100108000
Attività di supporto alla Direzione centrale nel settore delle tecnologie e degli investimenti	100.000	600200100108000
Agenda delle gravidanze	110.000	600200100108000
PACS	3.000.000	600200100108000
BIO CRIME	65.000	600200100108000
Borse PNRR - Cefomed	642.052	600200100108000
TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI	47.390.835	
Sovraziendali delegate	Importo	Conto
Sorveglianza epidemiologica e virologica dell'influenza	85.000,00	
Personale in utilizzo presso la Direzione centrale salute	2.800.000,00	
Screening cardiovascolare	400.000,00	
Screening prevenzione del tumore al seno – rafforzamento attività di refertazione della diagnostica per immagini	600.000,00	
Rimborso del personale incaricato per i sopralluoghi di accreditamento nelle strutture sanitarie del FVG	3.000,00	
TOTALE CONTRIBUTI PER SOVRAZIENDALI DELEGATE	3.888.000	

6.8 COSTI INFRAGRUPPO

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO													
Mod.CE	VOCI INFRAGRUPPO - COSTI	conto	A.S.U. GIULIANO ISONTINA		A.S.U. FRIULI CENTRALE		A.S. FRIULI OCCIDENTALE		BURLO G.		C.R.O.		TOTALE
			Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	305.100.150.100.20			589								589
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)												-
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	305.100.200.100											-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrata	305.100.250.100											-
BA0750	Acquisti servizi sanitari per assistenza protezione	305.100.300.100											-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	305.100.350.100											-
BA0900	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziali	305.100.400.100											-
BA0960	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci	305.100.450.100											-
BA1030	Acquisto prestazioni termali in convenzione	305.100.500.100											-
BA1090	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	305.100.550.100											-
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	305.100.600.400.20											-
BA1152	Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	305.100.600.100											-
BA1340	Rimborsi assegni e contributi - rimborsi per attività delegate della Regione	305.100.700.600.10											-
BA1340	Altri rimborsi assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.700.600.90	200.000		355.613		156.500	640.300.300.900	15.000	640.300.300.900	-	640.300.300.900	727.113
	Rimborso costi formazione		15.000						15.000				30.000
	Rimborso costi edifici				150.000								150.000
	Rimborsi diversi (bolli-spese registrazione-docenze)												-
	Spese di funzionamento CEFORMED		185.000		205.613		156.500						547.113
	Rimborso costi CEUR												-
BA01341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione-GSA												-
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.750.100	-		18.063		-		-				18.063
	ASU FC-Medico competente				1.663								1.663
	SORES				16.400								-
	AS FO-Blarasin Luigi												-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.750.400.10	-		85.096		-	640.300.100	-				85.096
	ASU GI-Della Vedova Anna												-
	ASU FC-STEFANUTTI CLAUDIA												-
	ASU FC-Di Chiara Antonio												-
	ASU FC-Fratta Massimiliano												-
	ASU FC-Narduzzi Barbara												-
	ASU FC-Prezza Marisa												-
	ASU FC-De Monte Amato				85.096								85.096
	AS FO-Conte Maria Anna												-
	CRO-Masutti Monica												-
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.800.100											-
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL												-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico	305.200.100.600.10											-
BA1760	Consulenze non sanitarie da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.200.200.100	35.000		-		-		-				35.000
	ASU GI-Beltrame Marco		15.000										15.000
	ASU GI - Togni Fosca		20.000										20.000
	ASU FC-consulenza												-
	CRO-Muzzin Antonella												-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.200.200.400.10											-
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie pubbliche della Regione	310.700											-
BA2070	Locazioni e noleggi da aziende sanitarie pubbliche della Regione	315.400											-
EA0330	Sopravvenienze passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale	390.200.300.100.10											-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	390.200.300.100.20											-
EA0470	Insistenze passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	390.200.400.100											-
	TOTALE COSTI INFRAGRUPPO		235.000		459.361		156.500		15.000				865.861

6.9 RICAVI INFRAGRUPPO

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO													
ModCE	VOCI INFRAGRUPPO - RICAVI	conto	A.S.U. GIULIANO ISONTINA		A.S.U. FRIULI CENTRALE		A.S. FRIULI OCCIDENTALE		BURLO G.		C.R.O.		TOTALE
			Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	
AA0120	Contributi da aziende sanitarie pubbliche di	600.200.200.100											
AA0130	Contributi da aziende sanitarie pubbliche di	600.200.200.200											
AA0350	Rimborso per prestazioni in regime di ricov	630.100.100.100.10											-
	Rimborso per prestazioni fatturate in regim	630.100.100.100.20											-
AA0360	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e di	630.100.100.200.10											-
	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e di	630.100.100.200.20											-
AA0361	Rimborso per prestazioni di pronto soccorso	non seguite da ricovero											-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e sem	630.100.100.300											-
AA0380	Prestazioni di File F	630.100.100.400											-
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assiste	630.100.100.500											-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzion	630.100.100.600											-
AA0410	Prestazioni termali	630.100.100.700											-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisocci	630.100.100.800											-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa												
AA0422	Prestazioni assistenza protesica												
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera												
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali												
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)												
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Consulenze	630.100.100.900.10											-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	630.100.100.900.90											-
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	630.400.500											-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	630.400.700											-
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	640.300.100											-
AA0820	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	640.300.200	107.165.273		183.169.949		66.288.907	300.100.900 300.200.700	4.909.703	300.100.900 300.200.700	35.362.069	300.100.900 300.200.700	396.895.900
	BENI MAGAZZINO CENTRALIZZATO	640.300.200	92.127.359		163.331.799		54.346.141		4.909.703		35.362.069		350.077.071
	di cui Note di accredito relative al Pay-Back farmaci	640.300.200	127.000		430.000		16.000				243.000		816.000
	DPC	640.300.200	15.037.913		19.838.150		11.942.766						46.818.830
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni amministrative e gestionali	640.300.300.100	2.016.688		4.029.498		1.783.826	305.200.100, 600.10	251.637	305.200.100.6 00.10	175.914	305.200.100.600, 10	8.257.563
	CALL CENTER	640.300.300.100	956.891		1.904.549		1.003.424		158.590		35.840		4.059.294
	LOGISTICA MAGAZZINO CENTRALIZZATO	640.300.300.100	1.059.797		2.124.949		780.402		93.047		140.074		4.198.269
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Consulenze non sanitarie	640.300.300.200										305.100.200.100	-
	Consulenza	640.300.300.200											-
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altri concorsi, recuperi e rimborsi	640.300.300.900	340.000		939.800		436.000	305.100.700, 600.90	2.000		17.000		1.734.800
	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI DONATORI DI SANGUE	640.300.300.900	340.000		939.800		436.000						
	RIMBORSO ONERI CONSULENZA	640.300.300.900										15.000	
	RIMBORSO CORSI FORMAZIONE	640.300.300.900										2.000	
	ALTRI RIMBORSI	640.300.300.900											
AA0831	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA												
EA0060	Soprawvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	720.200.200.100											-
EA0160	In sussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	720.200.300.100											-
	TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO		109.521.961		188.139.247		68.508.733		5.163.340		35.554.983		406.888.263

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede: Udine, via Pozzuolo 330

Verbale n. 27 del COLLEGIO SINDACALE del 27/02/2024

In data 27/02/2024 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

DANIELA LUCCA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LAURA BATTISTUZZI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO STRACCALI

Presente

Partecipa alla riunione dott. Riccardo Mario Paoli (Direttore Amministrativo), dott. Michele Bregant (Responsabile GEF), dott. Eugenio Busolini (Responsabile Economato), dott. Carlo Tassini (referente Logistica), sig.ra Katia Colautti e dott. Giulio Narduzzi Zorino (verbalizzanti)

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. Incontro con il Direttore Amministrativo;
2. Parere sul bilancio di previsione approvato il 31 gennaio 2024;
3. Cassa e verifiche correlate al 31.12.2023;
4. Verifica PCC;
5. Circolarizzazione aggiornamento;
6. Analisi Decreti e Determine;
7. Nuovo software aggiornamenti;
8. Verifica libri contabili;
9. Varie ed eventuali

1. Incontro con il Direttore Amministrativo

Si ripresenta al Collegio, il nuovo Direttore Amministrativo, dott Riccardo Mario Paoli, il quale introduce una breve presentazione sullo stato dell'arte delle attività di ARCS, informando il Collegio che quest'anno le Linee Annuali 2024 per la Gestione del Servizio Sanitario Regionale sono state approvate con Delibera di Giunta Regionale n. 48 del 19.02.2024 e che a pagina 80 delle medesime Linee è prevista una specifica certificazione da parte del Collegio Sindacale in merito al rispetto del vincolo finanziario assegnato per la spesa del personale determinata sulla base del Piano dei Fabbisogni.

Successivamente il Collegio chiede aggiornamenti sull'accordo relativo alla suddivisione delle gare d'appalto tra ARCS e gli altri enti del servizio sanitario regionale. Il Direttore Amministrativo specifica che la condivisione della ripartizione delle procedure di gara con gli altri enti del SSR non ha dato esito positivo e che, a seguito dell'approvazione delle Linee guida della Regione FVG e del previsto rafforzamento dell'ufficio gare, ARCS ha individuato con Decreto del Direttore Generale n. 18/2024 la Pianificazione delle attività di acquisto centralizzato di ARCS per gli Enti del SSR e la pianificazione triennale degli acquisti centralizzati

2023-2025.

Infine, il Direttore Amministrativo chiede se il Collegio Sindacale ritenga opportuno avere un indirizzo di posta elettronica certificata dedicato.

Il collegio risponde che l'utilizzo della PEC dell'Ente avviene nel caso di necessarie comunicazioni istituzionali quale organo di ARCS e non necessita di una PEC specifica.

2. Parere sul bilancio di previsione approvato il 31 gennaio 2024

Il Collegio rimanda ad apposito verbale, esprimendo specifico parere con validità di certificazione sul rispetto del vincolo di spesa del personale, dopo gli opportuni approfondimenti con la Responsabile Risorse Umane dott.ssa Del Dò

3. Cassa e verifiche correlate al 31.12.2023

Il Collegio rimanda agli appositi verbali allegati, previa verifica della documentazione a supporto.

4. Verifica PCC

Il Collegio rimanda ad apposito verbale allegato.

5. Circolarizzazione aggiornamento

Il dott. Michele Bregant aggiorna in merito alla circolarizzazione:

- DEBITI: sono state inviate n. 55 richieste di conferma saldi ai fornitori selezionate sulla base delle indicazioni fornite dal Collegio Sindacale nella seduta del 18 dicembre 2023;

- CREDITI: sono state circolarizzate tutte le Aziende Sanitarie del sistema, anche interregionali, la Regione FVG e n. 27 altri crediti estrapolati sulla base delle indicazioni fornite;

E' stato circolarizzato anche l'INAIL.

Il dott. Bregant rileva che sono in corso di ricevimento le risposte e che predisporrà un riepilogo non appena avrà un numero sufficiente di dati.

6. Analisi Decreti e Determine

La dott.ssa Elena Pitton viene invitata a partecipare alla riunione per fornire chiarimenti in merito al DECRETO N. 18 del 31.01.2024

OGGETTO: PIANIFICAZIONE ATTIVITA' DI ACQUISTO CENTRALIZZATO DI ARCS PER GLI ENTI DEL S.S.R. - MODIFICA PROGRAMMA 2023 E APPROVAZIONE PIANIFICAZIONE TRIENNALE DEGLI ACQUISTI CENTRALIZZATI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2025.

La dott.ssa Pitton rileva ancora carenze nell'organico dell'ufficio in relazione al numero di gare da porre in essere e la necessità di formazione specifica per il personale presente.

7. Nuovo software aggiornamenti

Il referente dott. Carlo Tassini comunica che si tengono incontri tecnici settimanali con la ditta fornitrice del software e che l'ultimo incontro del 31 gennaio c.a. ha avuto un contenuto strategico con la partecipazione del Direttore Amministrativo.

Nella circostanza è stato richiesto di fornire tutta la formazione necessaria per la chiusura del Bilancio e contemporaneamente verranno testate tutte le funzionalità operative per la corretta redazione del Bilancio.

Dal punto di vista logistico il software presenta minori criticità, permangono le problematiche connesse ai tempi di lavorazione eccessivamente lunghi e che richiedono maggior apporto da parte del personale.

Il referente Insiel si è impegnato a chiedere al fornitore tempi di miglioramento delle funzionalità del servizio.

Il Collegio ribadisce al referente dott. Tassini di essere notiziato con continuità e soprattutto di avere comunicazione di eventuali criticità connesse con l'utilizzo del servizio in parola in previsione delle imminenti scadenze e adempimenti di competenza dell'Ente.

8. Verifica libri contabili

Il Collegio riscontra l'avvenuta stampa:

- del Libro Giornale anno 2022 da pag. n. 1 a pag. n. 745173

- del Libro Inventari anno 2022 da pag. n. 1 a pag. n. 468

sottoscritto in ogni pagina dal dott. Michele Bregant e nell'ultima pagina dal Direttore Generale, dott. Joseph Polimeni.

- del Libro Cespiti anno 2022 da pag. 1 a pag. 9.

Il Collegio verifica inoltre a campione i registri Iva in formato pdf digitale per l'anno 2023: nel mese di gennaio risultano elaborati con il vecchio gestionale n. 4 registri di Liquidazioni periodiche, n. 1 Registro Corrispettivi, n. 11 sezionali acquisti, n. 9 sezionali vendite, n. 4 Riepilogativi e n. 1 Riepilogo Generale; nel mese di dicembre 2023 risultano elaborati con il nuovo gestionale n. 1 Registro Corrispettivi, n. 9 Sezionale Acquisti, n. 9 Sezionale Vendite, n. 7 Riepilogativi e n. 1 Riepilogo Generale. Dal Registro IVA B3-000 il Collegio riscontra che l'ultima fattura registrata al 31.12.2023 è la n. 202733 del 19.10.2023 fornitore Candel Medica (Italy) Srl.

Dal Registro vendite B3-01 risulta che l'ultima fattura emessa registrata è di data 31.12.2023 n. 2023-B3/01=50615 cliente Centro di Riferimento Oncologico Aviano.

Dal prospetto di liquidazione IVA generale del mese di dicembre risulta un saldo finale a credito di €. 926,18,=

Il Collegio riscontra l'avvenuto pagamento dei bolli sul libro giornale e sul libro inventari con F24 di data 16.02.2022 per €. 16.960,00.= e in data 23.12.2022 per €. 1.000,00.=; per la differenza pari a €. 640,00.= è stata utilizzata l'eccedenza bolli anno 2021.

9. Varie ed eventuali

Il Collegio Sindacale riscontra l'avvenuto inoltro alla Corte dei Conti in data 22 gennaio 2022 del questionario Enti SSN Bilancio di Esercizio 2022 con prot. CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_FRI-SC_FVG-0000224 e l'invio in data 23 febbraio 2024 tramite pec riguarda la richiesta di approfondimenti e integrazioni sul bilancio di esercizio dell'anno 2021 ricevute dalla Corte dei Conti Sezione di Controllo della Regione Friuli Venezia Giulia.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15.50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Nulla si osserva

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 27/02/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
dott.ssa Daniela Lucca, dott.ssa Laura Battistuzzi, ing. Marco Straccali, dott. Michele Bregant (responsabile Gestione Economico Finanziaria), dott. Riccardo Mario Paoli (Direttore Amministrativo), dott.ssa Tecla Del Dò (Responsabile Gestione Risorse Umane).

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 20 del 31/01/2024 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 01/02/2024 , con nota prot. n. 4296 del 01/02/2024 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio preliminarmente rileva che il Piano degli Investimenti viene riportato al punto 4 del Piano Attuativo e Bilancio Preventivo 2024.

Alla riunione partecipa il Direttore Amministrativo, dott. Riccardo Mario Paoli, il quale riferisce che il DGR 48/2024 chiede al Collegio sindacale di certificare il rispetto , nella redazione del Bilancio preventivo 2024, da parte di ARCS del vincolo sulla spesa per il personale.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2024, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Per quanto riguarda le specifiche voci di costo i referenti ARCS specificano quanto segue,

L'acquisto di beni è relativo soprattutto ai beni presenti presso il magazzino centralizzato. La previsione è fatta su basi storiche. Il valore previsto da ARCS viene poi successivamente confrontato e definitivamente concordato con le aziende utilizzatrici del magazzino centralizzato, anche ai fini del successivo consolidamento regionale del dato.

Per i servizi le previsioni di costo si basano sul valore dei contratti stipulati o delle basi d'asta previste nel caso di servizi relativi a gare non ancora aggiudicate.

Nel bilancio di previsione sono indicati:

- Consulenze fiscali per € 7.600 (commercialista);
- Consulenze tecniche € 2.000;
- Altre spese legali € 100.000. All'interno di questa cifra è compresa anche l'acquisizione di eventuali pareri legali specifici legati a procedure di gara in corso o a situazioni di pre contenzioso contrattuale, che non sono determinabili nel dettaglio in sede preventiva;
- "Consulenze non sanitarie da Aziende del Servizio sanitario regionale" € 35.000, si riferiscono a rimborsi per attività di consulenza tecnica da parte di personale di altre aziende del SSR su attività gestite da ARCS (gare per tecnologie, PACS, etc)

Per quanto attiene il costo del lavoro esternalizzato, nel 2024, è prevista una drastica riduzione del costo per personale interinale a seguito delle assunzioni avvenute nel corso del 2023.

Costo interinali 2023: € 518.597

Previsione interinali 2024: € 37.600

In sede preventiva sono stati previsti unicamente i seguenti accantonamenti:

Quota fondo assicurativo RC di competenza 2024 che si prevede di non liquidare in corso d'anno: € 13.082.561;

Rinnovi contrattuali: € 85.616 (intero valore finanziato);

Quote non utilizzate di contributi: € 180.000 come differenza tra il finanziamento previsto per la polizza RC (4.100.000) e il costo effettivo della polizza (€ 3.920.000).

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 457.909.969,00	€ 437.631.560,00	€ 455.337.891,00	€ -2.572.078,00
Costi della produzione	€ 455.361.941,00	€ 436.706.483,00	€ 454.287.452,00	€ -1.074.489,00
Differenza + -	€ 2.548.028,00	€ 925.077,00	€ 1.050.439,00	€ -1.497.589,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -251.159,00			€ 251.159,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.296.869,00	€ 925.077,00	€ 1.050.439,00	€ -1.246.430,00
Imposte dell'esercizio	€ 864.090,00	€ 925.077,00	€ 1.050.439,00	€ 186.349,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 1.432.779,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.432.779,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -2.572.078,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi d'esercizio	€ 2.696.103,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -503.674,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -4.142.904,00
	Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ -9.090,00
	Altri ricavi e proventi	€ -6.250,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -606.263,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 47.390.835,00
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 47.390.835,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -1.074.489,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni	€ 5.910.044,00
	Acquisti di servizi sanitari	€ 262.259,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 145.141,00
	Manutenzione e riparazione	€ 2.099,00
	Godimento di beni di terzi	€ 860.990,00
	Costi del personale	€ 3.501.102,00
	Oneri diversi di gestione	€ -54.405,00
	Ammortamenti	€ -10.269,00
	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -31.638,00
	Variazione delle rimanenze	€ -11.419.960,00
	Accantonamenti	€ -239.852,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 251.159,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Valore non quantificabile in sede preventiva	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In relazione alle minori entrate previste dalla voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" pari a €. -4.142.904,00.=, i referenti di ARCS precisano che la stima è avvenuta attraverso un'opportuna valutazione delle esigenze confermate dalle strutture sanitarie di riferimento.

Il costo del venduto dei beni è stato proporzionalmente ridotto prevedendo una variazione delle rimanenze pari a €. 11.419.960,00.= con il totale azzeramento delle Rimanenze Finali e un maggior costo di acquisto dei beni per €. 5.910.044,00.=. Il costo del personale, variato in aumento di €. 3.501.102,00.=, è stato calcolato sulla base del Piano dei Fabbisogni tenendo conto delle tempistiche di assunzione.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Con riferimento alla previsione del rispetto del tetto di spesa sul personale, pari a €. 13.452.125,40.=, previsto dalla DGR 48/2024 si osserva che la documentazione prodotta a corredo del bilancio evidenzia il suddetto rispetto.

A bilancio risultano riportati i costi pari a €. 14.210.518,26.= mentre l'1% sul monte salari è pari a €. 50.857,48.= e le detrazioni sono stimate in €. 1.151.714,00.= per un totale di €. 13.109.661,74.=

Quanto sopra premesso, il Collegio certifica alla data odierna che i costi si mantengono all'interno del tetto di spesa sopra considerato e che svolgerà attività di monitoraggio con le relazioni trimestrali previste al riguardo.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nulla da segnalare.

DA PAGINA 10 A PAGINA 21 - OMISSIS -

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

DANIELA LUCCA _____

LAURA BATTISTUZZI _____

MARCO STRACCALI _____