

euro **6.605.479** quale contributo in c/esercizio – extra fondo, di cui al sottosegnato dettaglio:

- euro 6.474.798 euro quali contributi da Regione e Provincia autonoma (extra fondo) – vincolati così composti:
 - ✓ euro 6.182.640 quale contributo disabili gravissimi – anno 2021;
 - ✓ euro 270.953 quale contributo indennità vitalizia talassemici – anno 2021, DDG n.311 del 12.04.2022;
 - ✓ euro 21.205 quale contributo per “Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro – D.D.S. n. 1200 del 01.12.2021.
- euro 130.681 quali contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati così composti:
 - ✓ euro 39.276 per contributi fondi per il contrasto della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) L.234/2021
 - ✓ euro 43.630 per contributo vaccini covid farmacie
 - ✓ euro 48 per contributo oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno;
 - ✓ euro 47.727 per contributo tamponi esenti.

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	324.171.814	-	5.975.902	Contributi indistinti e finalizzati da FSR nota Assessorato della Salute, Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 prot./Dip. 5/n. 37515 del 03/08/2022
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	-	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	-	

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 51 - Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:						
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto						
	Contributi indistinti e finalizzati da FSR	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	329.866.088	-	-
	Contributi per indennità di residenza farmacie rurali	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Indennità di residenza farmacie rurali e dispensario farmaceutico	39.613	39.613	BA0500
	Integrazione contributi farmacie rurali - L.R. n. 16/2022 art. 13 co. 69	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Integrazione contributi farmacie rurali - L.R. n. 16/2022 art. 13 co. 69	12.169	-	-
	Art. 1 co. 276-279 L. 234/2021 - Piano liste d'attesa (D.A. 657/2022)	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Art. 1 co. 276-279 L. 234/2021 - Piano liste d'attesa (D.A. 657/2022)	229.846	-	-
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
	Quote per Farmaci Innovativi - FSR vincolato	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	2.125.076	2.125.076	BA0040
	Contributo per incentivazione corrisposta al personale sanitario su mezzi SEUS 118	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	1.192.056	1.192.056	BA1440
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	4.163	4.163	BA0010
	Remunerazione aggiuntive farmacie ex DM 11 agosto 2021	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	364.551	126.806	BA0390
	Quota per SUPERAMENTO OPG	D.A. n. 349	17/04/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	65.884	65.884	BA0390
	Medicina Penitenziaria D. Lgs.vo 125/2005	D.R.S. n. 623	21/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	58.541	58.541	BA1440
	Sanità penitenziaria D. Lgs.vo 222/15	D.R.S. n. 572	13/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	852.234	852.234	BA1440
	Contributo "Remunerazione aggiuntiva farmacie ex DM 11/08/2021 - anno 2022 - somministrazioni vaccini Covid	D.A. n. 614	20/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	185.043	185.043	
	Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche	D.A. n. 460	18/05/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	432.047	432.047	
	Contributo straordinario per la copertura dei costi energetici e spesa Covid	D.A. n. 460	18/05/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	3.981.963	3.981.963	
	Art. 1 co. 2 - L. N. 234/2021 - Potenziamento personale ass. territoriale - Personale UCA	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	200.752	200.752	
	Contributo per la riorganizzazione dei laboratori	D.D.G. n. 1349	23/12/22	Assegnazione definitiva FSR 2022	187.363	187.363	
	Quota per borse di studio MMG triennio 2019/2022 - 9/12 terzo anno	D.D.S.n. 1080	13/12/22	D.D.S.n. 1080	18.885	18.885	BA1440
	Quota per borse di studio MMG triennio 2020/2023 - 9/12 secondo anno	D.D.S.n. 1081	13/12/22	D.D.S.n. 1081	10.492	10.492	BA1440

NOTA INTEGRATIVA

AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Contributi talassemici	D.D.G. n. 780/2022, D.D.G. n. 406/2023 e D.D.G. n. 407/2022	07/09/2022 e 05/05/2023	Comunicazione benefici agli affetti da talassemia anno 2022	270.953	270.953	RA1330
	Contributo per disabili gravissimi	Decreti vari		Contributo per disabili gravissimi anno 2022	6.182.640	6.182.640	RA1330
	Contributo per "Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro"	D.D.S. n. 1064	07/12/22	Contributo per "Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro"	21.205	21.205	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-	-	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-	-	-
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-	-	-
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	-
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)						
	Contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234	D.D.S. n. 374	13/04/23	Contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) L. 30 Dicembre 2021, n. 234	39.276	39.276	
	Contributo vaccini Covid farmacie	D.A. n. 614	20/06/23	Contributo vaccini Covid farmacie	43.630	43.630	
	Contributo oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno	D.R.S. n. 1250	14/12/22	Contributo oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno	48	48	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-	-	-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	Contributo tamponi esenti	D.A. n. 613	20/06/23	Contributo tamponi esenti	47.727	47.727	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-	-	-
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	-
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				-	-	-
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-	-	-
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATE:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				346.432.245		

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce pari a - **3.946.353**, in ossequio ai principi introdotti dal D. Lgs. n.118/2011, così come modificato dall'art. 1, comma 36 della legge 228/2012, in vigore dal 1° Gennaio 2014, ai sensi di quanto previsto dalla legge di Stabilità regionale n. 5/2014, contiene le rettifiche ai contributi in conto esercizio pari al valore dei beni destinati ad investimenti acquistati con risorse proprie, di cui all' **"Allegato 4"** il dettaglio degli investimenti, con il riferimento a quelli effettuati per l'emergenza **Covid - 19**, realizzati al 31/12/2022.

Tab. 52 - Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	339.826.766	3.946.353	1,16
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-	-	-
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-
	Totale	339.826.766	3.946.353	1,16

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Euro 2.969.159 quale sterilizzazioni dei costi, di competenza dell'anno in corso, correlati ai contributi per quote di FSR vincolate, assegnate negli anni precedenti ed accantonate nei rispettivi esercizi, il cui dettaglio è il seguente:

- **3.534 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2016;
- **7.483 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2016;
- **14.926 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2017;
- **11.728 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2019;
- **7.256 euro** quote contributi vincolati per Assistenza Sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 19/05 – anno 2015;
- **21.982 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2018;
- **171.075 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2021;
- **275.736 euro** fin. agg. per ADI D.L. 34/2020 - D.A. 1410/2020 (Emergenza Covid);
- **903.470 euro** fin. agg. per incarichi di lavoro autonomo assistenti sociali D.L.34/2020 - D.A. 1402/2020 (Emergenza Covid);
- **38.720 euro** fin. agg. Incarichi di lavoro autonomo assistenti sociali D.L.34/2020 - D.A. 1402/2020 (Emergenza Covid);
- **371.404 euro** per fin. agg. servizi alberghieri D.L.34/2020 - D.A. 1411/2020 (Emergenza Covid);
- **40.465 euro** per fin. agg. Recupero liste di attesa D.A. 212/2021(Emergenza Covid)

NOTA INTEGRATIVA

- **272.343 euro** per contributi Covid residuo 2020 "utilizzo flessibile" - Assegnazione delle risorse di FSR 2022 giusta nota prot./Dip. 5/n. 35254 del 22/06/2023 dell'Assessorato della Salute;
- **15.000 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 – 13. Piano nazionale della prevenzione – 13.2 Piano Regionale della Prevenzione;
- **8.750 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 3. Le cure palliative e terapia del dolore – Azione 3.1 “Consolidamento della rete regionale di terapia del dolore”;
- **9.106 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 – Azione 12.1 “Piano Regionale della Prevenzione”;
- **28.324 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2013 – Azione 5.1 “Assistenza semiresidenziale a pazienti”;
- **59.400 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 – Azione 2.17 “Realizzazione sistema integrato di comunicazione monile APP e WEB”;
- **15.000 euro** quote contributi vincolati PSN 2014 – Azione 4.1.2 “Programma di promozione salute nei soggetti a rischio di MCNT”;
- **1.019 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - Linea progettuale 5 - cronicità - azione 5.6 – “Intervento precoce dei disturbi cognitivi dell'infanzia”;
- **23.857 euro** quote contributi vincolati per PSN 2014 - 5.7 – “Supporto centro diurno Alzheimer”;
- **4.431 euro** quote contributi vincolati per PSN 2015 – Azione 4.1.9 “Programma di miglioramento screening oncologici”;
- **3.754 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - AZIONE 1.2 “Interventi per rafforzare la continuità ospedale territorio a tutela della donna e della maternità”;
- **5.812 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - AZIONE 4.1.4a – “Implementazione test HPV – DNA screening del cervicocarcinoma”;
- **80.240 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 – Linea prog.le 4 - “Piano nazionale prevenzione e supporto al piano nazionale prev.”;
- **224.094 euro** per quote inutilizzate contributi PSN - Economie anni precedenti;
- **7.528 euro** per Progetto n. 1 - n. 4 “Miglioramento assistenza ai pazienti affetti da malattie mentali sub progetto 2 - Interventi di rete e supporto alle famiglie per la prevenzione delle conseguenze invalidanti delle patologie psichiatriche gravi” - D.A. n. 32106 del 14/06/2000;
- **8.604 euro** per Progetto ob. 2 screening oncologico tumori femminili D.A. 11/02/2005;
- **147.706 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2017;
- **13.720 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2018;
- **64.560 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2020;
- **90.211 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2021;

- **7.900 euro** per contributo progetto Quality Life – percorsi per le persone con spettro autistico

18. Proventi e ricavi diversi

Le voci economiche che concorrono a comporre la voce “Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria” pari ad **euro 38.604.470** risultano essere:

- ✓ **euro 33.891.643** per entrate proprie dell’Ente provenienti da proventi per servizi sanitari resi a soggetti pubblici e privati della Regione, assegnate all’Azienda con la tabella “A” allegata alla nota prot.n.31121 del 31.05.2023 dell’Assessorato della Salute - Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° “Economico Finanziario”;
- ✓ **euro 2.479.099** per prestazioni in regime libero professionale
- ✓ **euro 2.233.728** ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro

Tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Totali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	33.891.644
AA0350	Prestazioni di ricovero	27.215.257
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.836.566
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	365.676
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.046.460
AA0380	Prestazioni di File F	1.381.985
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	85.638
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	355.434
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	41.275
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	563.353
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	499.594
AA0460	Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	300.226
AA0470	Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	20.828
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	54.671
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (residenziale e semiresidenziale) - ExtraRegione	-
AA0490	Prestazioni di File F - ExtraRegione	19.905
AA0490	Prestazioni di File T - ExtraRegione	1.198
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	21.029
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	81.737
AA0520	Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0541	Assistenza integrativa - ExtraRegione	-
AA0542	Assistenza protesica - ExtraRegione	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	34.391.237
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	33.891.644
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	499.594
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	34.391.237

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.020.347	835.148	185.199	22,18
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	242.373	247.304	- 4.930	-1,99
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.216.377	1.117.863	98.514	8,81
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.479.098	2.200.314	278.783	12,67
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	801.138	714.151	86.987	12,18
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.072.658	946.272	126.387	13,36
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	99.226	79.832	19.393	24,29
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.973.022	1.740.256	232.767	13,38
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	153.154	132.792	20.361	15,33
Costi diretti aziendali	-	-	-	-
Costi generali aziendali	66.466	58.992	7.474	12,67
Fondo di perequazione	-	-	-	-
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	219.620	191.784	27.836	14,51

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

I componenti positivi di reddito che confluiscono nella voce di bilancio “ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro”, pari ad **euro 2.233.728** risultano essere:

NOTA INTEGRATIVA

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro	
Proventi da accertamenti su visite fiscali - Altri soggetti pubblici	31.476
Altri Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	4.160
Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	300.226
Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	20.828
Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	54.671
Prestazioni di File F - ExtraRegione	19.905
Prestazioni di File T - ExtraRegione	1.198
Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	21.029
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	81.737
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	216.824
Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	748.335
Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	42.475
Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	28.261
Proventi da accertamenti su visite fiscali - privati	-
Proventi per prestazioni commissione patenti	131.078
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 194/08	-
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 194/08	3.180
Proventi per prestazioni di sanità pubblica veterinaria	21.789
Proventi per prestazioni di RSA erogate a soggetti privati	196.069
Proventi per prestazioni sanitarie da COVID-19	5.792
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area A	59.862
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 32/2021	154
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area B	26.109
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area C	3.729
Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	214.841
TOTALE	2.233.728

Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Nella voce in oggetto, che ammonta a **7.438.955 euro**, sono stati riportati prevalentemente i proventi che l'Azienda consegue per prestazioni istituzionali quali, i rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato, i recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi INAIL, altri rimborsi e recuperi vari.

In tale voce è iscritta la quota 2022 di rimborsi da Aziende farmaceutiche per payback, per un importo di euro 1.394.972 e la quota di payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per un importo di euro 5.195.568 giusta note dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario", prot. n. 31121 del 31.05.2023 e n.35254 del 22.06.2023.

Nella tabella il dettaglio:

NOTA INTEGRATIVA

Concorsi - recuperi e rimborsi	
Rimborsi INAIL	55.600
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	157.963
Recuperi spese legali v/privati	337.307
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.092
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.416
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	31.825
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	10.090
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	5.195.568
Ulteriore Pay-back	1.394.972
Rimborsi per servizio mensa da dipendenti	9.677
Altri rimborsi da dipendenti	8.952
Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	218.493
TOTALE	7.438.955

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Tali proventi, pari a **1.317.755** euro, costituiscono il ricavo proveniente esclusivamente dall'incasso della partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate (ticket) dall'Azienda nel corso dell'esercizio per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale ed analisi di laboratorio, effettuate presso le strutture dell'Azienda.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

Tali proventi, pari a **6.184.359** euro, derivano dall'utilizzo di contributi in conto capitale a seguito della "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali finanziate con contributi in c/capitale di competenza dell'anno. Nel corso dell'esercizio si sono sterilizzati ammortamenti, sia per acquisto delle immobilizzazioni, per 6.172.536 euro, sia per beni ricevuti in donazione per un importo complessivo di 11.823 euro, l'ulteriore differenza di 1.305.049 euro fra il totale degli ammortamenti, pari ad euro 7.489.408 ed il totale delle sterilizzazioni, deriva dalla quota di ammortamento di quei beni 2011 e precedenti, acquisiti dall'Azienda utilizzando risorse proprie.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.723.398
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	22.840
Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	4.229.463
Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	196.835
Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.823
TOTALE	6.184.359

Altri ricavi e proventi

284.718 euro per altri ricavi e proventi le cui voci economiche che lo compongono risultano essere:

Altri ricavi e proventi	
Ricavi per abboni e sconti attivi	11.287
Affitti attivi	56.811
Proventi per servizio mensa a terzi	5.989
Proventi per concessione spazi interni	114.659
Proventi per corsi di formazione	3.000
Proventi per diritti rilascio atti amministrativi	715
Altri proventi non sanitari	92.257
TOTALE	284.718

COSTI DELLA PRODUZIONE**19. Acquisti di beni**

In questa sezione del conto economico sono registrati i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Azienda. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti secondo il criterio di corretta competenza economica al netto dei resi, abbuoni, sconti commerciali e premi.

La voce "Acquisti di beni" al 31.12.2022 è pari a 37.835.990 euro, con un incremento di 1.192.006 euro e si compone per 36.988.919 euro di costi derivanti dall'acquisto di beni sanitari, e per 847.071 euro di costi derivanti dall'acquisto di beni non sanitari.

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	14.561.875	-	14.561.875
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	14.387.289	-	14.387.289
Medicinali senza AIC	24.524	-	24.524
Ossigeno e altri gas medicali - con AIC	150.063	-	69.881
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	299.532	-	299.532
TOTALE	14.861.407	-	14.781.225

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASP DI PALERMO (206)	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0050	Medicinali senza AIC	-	-	-	-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0210	Dispositivi medici:	-	-	-	-
BA0220	Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
BA0250	Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0270	Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	-	-	-	-
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Farmaci PHT - per la Distribuzione per conto (DPC) - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.959.385	-	-	6.959.385
BA0320	Prodotti alimentari	-	-	-	-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-	-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	-	-	-	-
BA0360	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	-	-	-	-
	TOTALE	6.959.385	-	-	6.959.385

NOTA INTEGRATIVA

I costi della categoria dei beni sanitari, tra cui quelli per medicinali e prodotti farmaceutici, che comprendono anche i costi derivanti dalla distribuzione tramite le farmacie interne distrettuali di prodotti farmaceutici, pari ad euro 36.988.919, presentano un incremento di 1.231.979 euro rispetto all'esercizio precedente e derivano:

Beni sanitari	
Medicinali - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	13.890.280
Mezzi di contrasto per radiologia - con AIC	146.725
Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale	275.320
Radiofarmaci con AIC	74.964
Medicinali - senza AIC, eccetto Ossigeno	1.596,38
Medicinali esteri	20.210
Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci	1.914
Altri gas medicali senza AIC	803
Ossigeno - con AIC	150.063
Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	621.533
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	1.253.530
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	1.474.524
Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	455.556
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	89.369
Materiale per dialisi (F)	282.884
Strumentario chirurgico (K, L)	485.047
Materiale radiografico (Z 13)	12.053
Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	23.577
Ausili per incontinenza (T04)	42.752
Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.508.358
Dispositivi vari (V, Z11 e Z12)	1.025.489
Dispositivi impiantabili attivi (J)	1.391.942
Reagenti Diagnostici (W1)	4.049.093
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	243.995
Prodotti dietetici	299.532
Materiali per la profilassi (vaccini con AIC)	1.378.728
Prodotti chimici	3.281
Farmaci per uso veterinario	19.590
Altri materiali e prodotti per uso veterinario	45.228
Altri beni e prodotti sanitari	761.597
Farmaci PHT - per la Distribuzione per conto (DPC) - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.959.385
TOTALE	36.988.919

I costi per beni e materiali non sanitari, pari ad euro 847.071, presentano un decremento di 39.973 euro rispetto l'esercizio precedente:

Beni non sanitari	
Prodotti alimentari	6.009
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	149.082
Supporti informatici e cancelleria	344.408
Materiale per la manutenzione	62.280
Altri beni e prodotti non sanitari	183.956
Altri beni e prodotti non sanitari - Attività commerciale	157
Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	101.179
TOTALE	847.071

NOTA INTEGRATIVA

Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Di seguito il dettaglio delle note di credito relative ai farmaci innovativi:

Fornitore	N° nota di credito ricevute	Data nota di credito ricevuta	Valore nota di credito ricevuta (IVA inclusa)	Farmaco
Roche S.p.A.	6751341271	28.09.2021	19956	HERCEPTIN

La spesa totale dei farmaci è in crescita a causa di un aumento di spesa dovuto quasi esclusivamente a farmaci dispensati per la distribuzione diretta (Orkambi, Kaftrio, Kalydeco, Cosentyx, Repatha, Xolair) a pazienti aventi diritto. Per quanto riguarda i farmaci dispensati ai reparti ospedalieri, si è riscontrato un aumento di alcuni farmaci antitumorali (Keytruda) e l'introduzione di nuovi farmaci antimicrobici (Fetcroja) che hanno contribuito ad aumentare la spesa. Tra le classi ATC di farmaci, si sono riscontrati i seguenti aumenti:

Classe ATC	Descrizione classe	Scostamento spesa 2022 vs 2021	Scost. % 2022/2021
A	APPARATO GASTROINTESTINALE	- € 257.059	-22,14%
B	SANGUE E SOST. CORRELATE	- € 543.568	-21,80%
C	CARDIOVASCOLARE	- € 7604	-0,97%
D	DERMATOLOGICI	€ 126.498	+49,5%
G	GENITOURINARI	€ 16.620	+28,7%
H	ORMONI	- € 28.065	-12,33%
J	ANTIMICROBICI	€ 19.400	+1,45%
L	ANTINEOPLASTICI E IMMUNOMODULANTI	€ 99.153	+1,87%
M	MUSCOLOSCHELETRICO	-€28.465	-31%
N	SISTEMA NERVOSO	€ 127.825	+11,14%
P	ANTIPARASSITARI	€ 64,09	+67,27%
R	SISTEMA RESPIRATORIO	+€ 713.519	+123%
S	ORGANI DI SENSO	€ 41.088	+26%
V	VARI	€ 6.933	+1,7%

La classe ATC in cui si è osservato un maggior incremento di spesa è quella dei farmaci del Sistema Respiratorio, dovuto principalmente ai tre farmaci dispensati a pazienti affetti da Fibrosi Cistica (Orkambi, Kaftrio e Kalydeco) che negli anni scorsi erano distribuiti direttamente dai Centri Prescrittori.

Per quanto riguarda la spesa per dispositivi medici, dall'analisi dei dati preliminari di spesa si è riscontrata una diminuzione dell'8%. Per i dispositivi impiantabili attivi, la spesa negli anni 2021 e 2022 sembra essere sovrapponibile. Per i diagnostici: si è riscontrato un aumento consistente (+18%) della spesa per reagenti e diagnostici utilizzati nei Laboratori di Patologia Clinica dei 4 PP.OO., nei Centri Trasfusionali e in Anatomia Patologica.

Per quanto riguarda i farmaci della DPC si precisa che, giusto quanto previsto nella nota Prot. n. 31121 del 31/05/2023 dell'Assessorato della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° Economico – Finanziario, si è provveduto ad inserire il relativo costo pari a € 6.959.385 alla voce BA0301, con un incremento rispetto all'anno precedente pari a € 861.203. Tale incremento è stato generato dall'aumento delle prescrizioni dei nuovi farmaci in nota 100 per il trattamento del diabete e il passaggio di alcuni farmaci dalla distribuzione diretta alla DPC. Nell'ambito dei farmaci antidiabetici si segnala l'ampliamento della platea di medici prescrittori e la possibilità di prescrizione delle associazioni tra farmaci in nota 100 insieme ad insulina o altri farmaci antidiabetici anche a pazienti a target ovvero in risposta terapeutica e già in trattamento verosimilmente con farmaci a costo minore.

Per quanto riguarda la voce BA0290 "Altri Beni e prodotti sanitari" l'aumento di spesa è dovuto essenzialmente all'introduzione dell'uso di Kit procedurali in Sala Operatoria (Kit per parto, kit per posizionamento PIC, per cateterismo, per laparotomia ecc) e all'acquisto di alcuni prodotti per l'assistenza ai pazienti in Terapia Intensiva oltre alla maggior spesa per prodotti autorizzati a pazienti affetti da malattie rare dermatologiche.

20. Acquisti di servizi

Acquisti di servizi sanitari

Questa sezione del conto economico registra i costi derivanti da acquisti di servizi per medicina convenzionata sia generica che pediatrica, assistenza farmaceutica in convenzione, e farmaceutica interna, assistenza ospedaliera da pubblico, guardia medica, medicina dei servizi e da altri servizi come: formazione al personale dipendente, servizi per attività di consulenza sanitaria e non, servizi resi da collaborazioni coordinate e continuative, altri servizi. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica. La voce "acquisti di servizi sanitari" ammonta a 204.902.938 euro;

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Sanitaria *****	Azienda Sanitaria *****	Azienda Sanitaria *****	Azienda Sanitaria *****	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					62.997.722
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					119873
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					514631
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					7772314
BA0541	da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					442803
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa					1012364
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					37090381
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					1233435
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F					13930042
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione					28923
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria					127502
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					725454
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					6.765.606
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					195.356
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					225.445
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					1.183.778
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					82
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					4.453.648
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					629.461
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione					12.656
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					65.180
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					69.763.328
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)					62.997.722
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					6.765.606
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					69.763.328

Tab. 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE	Valore CE	Variazioni importo	Variazioni %
		Al 31/12/2022	Al 31/12/2021		
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	21.788.707	22.639.127	-853.420	-3,77
BA0420	- da convenzione	21.470.477	22.365.253	-894.776	-4
BA0430	Costi per assistenza MMG	12.069.052	12.650.018	-580.966	-5
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.453.560	2.484.420	-30.860	-1
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.695.230	6.046.638	-351.408	-6
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.252.634	1.184.178	68.456	6
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	119.874	117.184	2.690	2
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	195.356	156.691	38.665	25
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	20.344.909	20.462.310	-117.401	-0,57
BA0500	- da convenzione	19.604.832	19.785.179	-180.347	-0,91
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	514.632	471.814	42.818	9,08
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	225.445	205.317	20.128	9,80
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	23.036.950	21.755.536	1.281.414	5,89
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.772.314	7.244.646	527.668	7,28
BA0541	da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	442.803	379.474	63.329	100,00
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	1.183.779	1.295.837	-112.058	-8,65
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.709.577	5.279.025	430.552	8,16
BA0580	- da privato	7.928.477	7.556.553	371.924	4,92
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.053.668	1.894.925	168.743	8,90
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0,00
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			0	0,00
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.864.809	5.661.628	203.181	3,59
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	2.780.688	2.818.210	-37.522	-1,33
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.012.364	978.187	34.177	3,49
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	1.766.788	1.840.023	-73.235	-3,98
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.536	1.536	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.167.965	2.521.666	-353.701	-14,03
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	83		83	-
BA0740	- da privato	2.167.882	2.521.666	-353.784	-14,03
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	3.655.354	4.363.260	-707.906	-16,22
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	-
BA0790	- da privato	3.655.354	4.363.260	-707.906	-16,22
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	77.716.831	69.984.710	7.732.121	11,05
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	37.090.381	34.207.256	2.883.125	8,43
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	4.453.649	6.352.769	-1.899.120	-29,89
BA0840	- da privato	36.172.801	29.424.685	6.748.116	22,93
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	36.172.800	29.424.685	6.748.115	22,93
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			0	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			0	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	4.965.689	5.187.864	-222.175	-4,28
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.233.435	1.514.383	-280.948	-18,55
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	3.540.879	3.378.845	162.034	4,80
BA0950	- da privato (extraregionale)	191.375	294.636	-103.261	-35,05
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	15.807.823	14.763.396	1.044.427	7,07
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	13.930.042	12.917.408	1.012.634	7,84
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	629.462	673.344	-43.882	-6,52
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.248.319	1.172.644	75.675	6,45
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	41.580	52.882	-11.302	-21,37
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	28.923	26.643	2.280	8,56
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0,00
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	12.657	26.239	-13.582	-51,76
BA1070	- da privato			0	0,00
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE AI 31/12/2021	Valore CE AI 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	816.089	718.724	97.365	13,55
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	65.634	70.688	21.000	29,71
BA1130	- da privato	750.455	648.036	-34.873	-5,38
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	9.316.849	8.992.047	324.802	3,61
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	126.241	150.848	-24.607	-16,31
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	208.044	218.900	-10.856	-4,96
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	351	3.154	-2.803	-88,87
BA1180	- da privato (intraregionale)	8.874.483	8.588.588	285.895	3,33
BA1190	- da privato (extraregionale)	107.730	30.557	77.173	252,55
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.740.256	1.308.231	432.025	33,02
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	9.049.230	7.112.634	1.936.596	27,23
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	440.312	397.990	-31.468	-7,91
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	-
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.842.295	6.029.713	1.701.623	28,22
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	766.623	684.931	162.000	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	7.259.271	4.494.422	2.764.849	61,52
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0,00
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	0,00
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	7.073.837	0	0	100,00
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.329.941	2.417.061		100,00
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	435.832			100,00
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	837.228	783.659	53.569	100,00
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	0,00
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	0,00
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.470.836	895.594	1.575.242	175,89
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	185.434			
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	174.450	335.609	-161.159	-48,02
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	0,00
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	10.984	62.499	-51.515	-82,43
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	6.200.343	5.611.362	588.981	10,50
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	276.878	238.627	-67.140	-28,14
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.062.757	1.001.492	2.534	0,25
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	52.779	29.490	-11.918	-40,41
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.807.929	4.341.753	461.682	10,63
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	-
	TOTALE	198.930.997	194.117.572	4.813.425	2,48

Di seguito il dettaglio della voce BA1530 "altri servizi sanitari da privato":

SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	
Service full risk di microinfusori	549.684
Diritto annuo di mantenimento dell'accreditamento per l'anno 2022	12.553
Servizio di fornitura ossigeno terapia a lungo termine domiciliare	1.690.724
Ventiloterapia meccanica domiciliare bpco profilo a niv	2.017.982
Dispositivi medici- monitoraggio pazienti	17.721
Convenzione tra Asp e Oasi Troina per prestazioni di radiologia a leonfortenicosia	51.480
Servizi di assistenza socio sanitaria riabilitativa	706.023
Servizio di sorveglianza dosimetrica	5.069
Attività test tamponi covid 19 e Vaccini	187.381
Telemetria	9.528
servizi vari Ismett	136
Servizio di lettura ottica delle ricette farmaceutiche	114.360
kit Screening oncologico	99.710
Servizio lavaggio strumenti endoscopici	645
TOTALE	5.462.996

Altre informazioni

Questa voce di bilancio con un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 655.067 risulta essere così composta:

Servizi Sanitari	
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	21.785.707
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	20.344.909
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.036.950
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.780.688
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.167.965
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.655.354
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	77.716.831
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.965.689
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.807.823
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	41.580
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	888.765
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.411.930
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.973.022
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.155.638
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.412.433
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.757.654
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
TOTALE	204.902.938

Il costo complessivo al 31.12.2022 per acquisto di servizi sanitari – medicina di base – è pari a 21.785.707 euro di cui al seguente dettaglio, giusta nota del Responsabile della U.O.C. Cure Primarie:

Servizi Sanitari - medicina di Base	
Costi per assistenza MMG	12.069.052
Costi per assistenza PLS	2.453.560
Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.695.231
Costi per Emergenza Sanitaria Territoriale	1.252.634
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	119.873
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	195.356
TOTALE	21.785.707

Si riportano di seguito i costi di competenza, per i Medici di Medicina Generale e per i Pediatri di Libera Scelta con separata indicazione degli oneri sociali relativi. Si evidenzia che il costo per l'anno 2022 non ha subito variazioni significative rispetto all'anno precedente.

ANNO 2022			
	EMOLUMENTI	ONERI	TOTALE
ASSISTENZA MEDICO GENERICA	10.904.649	1.164.403	12.069.052
ASSISTENZA MEDICO PEDIATRICA	2.237.465	216.095	2.453.560
TOTALE	13.142.114	1.380.498	14.522.612

Il costo dei medici di Medicina Generale sostenuto nell'anno 2022 per le competenze dei Medici di Medicina Generale è stato complessivamente di euro 12.069.052 in decremento rispetto all'anno precedente per euro 580.966.

Tale decremento è da imputare alla cessazione di un considerevole numero di MMG (n. 20) nel corso dell'anno 2022, che ha determinato una riduzione di alcune voci di spesa collegate al numero di scelte in carico ai suddetti MMG e al calo progressivo della popolazione assistita che si è registrato in quasi tutti gli ambiti territoriali dell'Asp; si precisa che il costo complessivo comprende l'importo di € 9.218 per il coinvolgimento degli MMG nell'attività di screening epidemiologico e vaccinale per il COVID – 19.

Il costo per Assistenza PLS, sostenuta nell'anno 2022, è pari a euro 2.453.561 in leggero decremento rispetto al 2021 per euro 30.858.

Il costo per Continuità Assistenziale pari ad euro 5.695.231, presenta rispetto al consuntivo 2021 un decremento di euro 351.470; il costo relativo alle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), necessarie per fronteggiare l'emergenza COVID – 19, è pari a € 852.087.

Si precisa, altresì, che in applicazione delle indicazioni Assessoriali di cui alla nota Prot./n° 18122 del 30/03/2022, ove è ribadito quanto già sancito dalla nota Prot./n° 24807 del

NOTA INTEGRATIVA

18/05/2021 in ordine alla necessità di ricondurre il numero delle USCA attive al parametro di 1 ogni 50.000 abitanti, si è proceduto ad attuare una rimodulazione delle ore di attività assegnate a ciascun medico.

Inoltre in attuazione alla direttiva assessoriale, di cui alla nota prot. 41821/2022, si è provveduto alla riduzione del numero di unità mediche impegnate nei presidi nonché alla riduzione della tariffa oraria da € 40,00/ora a € 23,39/ora.

Il costo per l'Emergenza Sanitaria Territoriale, pari a euro 1.252.634 non evidenzia scostamenti significativi rispetto ai dati del bilancio 2021.

Relativamente all'assistenza farmaceutica il costo complessivo pari ad euro 20.344.909, in decremento di 117.401 rispetto al 2021 risulta composto dalle voci di cui alla sottosegnata tabella e comprende l'importo di € 385.153 relativo alla remunerazione aggiuntiva prevista dall'art. 20 del D.L. 41/2021:

Servizi Sanitari - Farmaceutica	
Costi per assistenza farmaceutica- da convenzione	19.563.262
Sussidi per farmacie rurali	41.570
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	514.632
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Extraregione)	225.445
TOTALE	20.344.909

Per le voci di bilancio relative ai Medici Specialisti ambulatoriali interni e ad Altri professionisti (Biologi – Chimici – Psicologi) - si registra un costo pari a euro 5.709.577 sostanzialmente in linea con l'anno 2021.

Per quanto riguarda i Medici Specialisti Ambulatoriali, con un costo complessivo pari a euro 2.806.716 sostanzialmente in linea con l'anno 2021, si è proceduto all'accantonamento della somma complessiva di euro 22.632 relativa ai compensi per Responsabili di Branca.

Relativamente ai Professionisti (Biologi, Chimici e Psicologi) pari a € 325.496, si è registrato un decremento dei costi pari a euro 47.914; nello specifico tale decremento è riferito ai Chimici, determinato dalla sospensione dell'incarico dell'unico chimico in rapporto di convenzione presso questa Asp, a seguito dell'accettazione, da parte dello stesso dell'incarico di Direttore di Struttura Complessa a far data dal 15/03/2022.

Per quanto riguarda i Medici Veterinari convenzionati, tenendo conto dei costi sostenuti per le competenze ordinarie, comprensivi di oneri previdenziali, si rileva un costo pari a euro 2.557.365 in decremento rispetto al consuntivo 2021 di euro 917.565 dovuto dall'incremento delle ore a tempo indeterminato dei Medici Veterinari Specialisti Ambulatoriali Interni per i quali sono state incrementate le ore settimanali fino a 30 giusta deliberazione n. 1669/2021 a partire

dal mese di dicembre dell'anno 2021 e che hanno prodotto i loro effetti interamente nell'anno 2022.

Relativamente alla Specialistica convenzionata esterna:

Si rappresenta che l'Assessorato della Salute con nota prot. n. 35254 del 22/06/2026 "Integrazione direttiva chiusura bilanci d'esercizio 2022", ha previsto un importo di euro 4.541.801 a seguito delle economie derivanti dall'aggregato di spesa per la specialistica da privato, al netto la somma pari a € 229.846 relativa al D.A. 657/2022;

La tabella sottostante indica i costi complessivi per l'anno 2022 per l'acquisto da privato di tutti i servizi per assistenza specialistica ambulatoriale divisi per branche di specialità:

- COSTO 2022 - Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0580 - BA0570)				
Branca di specialità	Costo rilevato Modello CE	Aggregato di spesa 2022	Valore quota fissa ex L.111/2011	Fatturato al netto quota compartecipazione a carico utente
Branche a visita	112.582	139.118		112.582
Laboratorio analisi	1.867.297	1.801.147		1.976.046
Diagnostica per immagini - Radiologia diagnostica	2.031.669	2.065.935		2.031.669
Medicina Nucleare				
Fkt				
Odontoiatria	530.252	513.552		557.708
DA 657/2022	229.846			
TOTALE	4.771.647	4.519.752	0	4.678.006
Nefrologia	1.093.162			
Radioterapia				
Servizi Sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e policlinici privati	2.000.000			
Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
Contributo maggiori oneri energia ex DA 460/2022	63.668			
TOTALE	3.156.830	0	0	0
TOTALE BA0580	7.928.477	4.519.752	0	4.678.006
Sumaisti con oneri riflessi	5.709.577	0	0	0
TOTALE BA0570	5.709.577	0	0	0

Il costo più rilevante della sezione acquisto di Servizi Sanitari, deriva dalle attività dell'I.R.C.C.S. "Associazione Oasi Maria SS di Troina", ai sensi del D.A. n. 74/2020, con il quale è stato approvato l'accordo sottoscritto in data 30 gennaio 2020 tra la Regione Siciliana e l'I.R.C.C.S. Associazione Oasi Maria SS. di Troina, nella misura complessiva di € 38.275.000 distinti come di seguito:

- ✓ euro 32.500.000 per prestazioni di ricovero
- ✓ euro 2.000.000 per prestazioni ambulatoriali
- ✓ euro 1.500.000 per funzioni assistenziali
- ✓ euro 2.275.000 per 7% didattica universitaria

NOTA INTEGRATIVA

Si precisa, altresì, che il costo complessivo dell'anno 2022 è stato pari a euro 36.172.801 per la parte ospedaliera di cui euro 290.200 contributo maggiori oneri energia ex DA 460/2022 ed euro 2.063.688 per la parte ambulatoriale di cui euro 63.688 contributo maggiori oneri energia ex DA 460/2022, ai sensi e per gli effetti di cui all'Accordo Convenzionale tra l'Assessorato della salute e codesta Associazione IRCSS Oasi Maria SS. ONLUS di Troina, recepito con delibera di questa Azienda Sanitaria Provinciale n. 419 del 12/03/2020 ed in esecuzione dei verbali di verifica dell'attività prodotta nell'anno 2022, vista la nota protocollo n. 57681 del 29/05/2023 di questa azienda.

L'Associazione "Oasi Maria SS di Troina" è riconosciuta Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) dal 1988, nell'ambito delle patologie del ritardo mentale e dell'involuzione cerebrale senile, come riconfermato con Decreto Interministeriale, Ministero della Salute e Ministero della Ricerca Scientifica, dell'8/2/1993 e Ospedale Classificato d'interesse regionale per il ritardo mentale e per l'involuzione cerebrale, ai sensi del D.A. del 21/09/2010, è inoltre Centro di riferimento regionale per la prevenzione, la diagnosi e la cura delle malattie genetiche rare associate al ritardo mentale e all'involuzione cerebrale senile e Centro di riferimento regionale per la prevenzione, la diagnosi e la cura dell'ittiosi e delle altre genodermatosi.

Già Struttura a Gestione Diretta regionale, con D.A. n.1334 del 19/07/2011 viene sancito il transito della gestione all'ASP di Enna, a far data dal 1° gennaio 2012.

In atto, sono previsti n. 88 p.l. per le funzioni di diagnosi e cura e n. 264 p.l. per le funzioni di neuro-riabilitazione.

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie per **4.412.433** euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 2.846.838 euro relativamente a:

- **euro 1.901.899** per prestazioni aggiuntive personale dipendente dirigenza medica, non medica;
- **euro 490.101** per collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato, a seguito dell'entrata in vigore del D.L. n. 14 del 9.3.2020 recante "Disposizioni urgenti per il potenziamento del SSN in relazione all'emergenza COVID - 19, l'Assessorato Regionale della Salute con la circolare n. 14254 dell'11.3.2020 ha emanato le disposizioni operative volte ad un celere reclutamento del personale medico e sanitario per fronteggiare l'emergenza epidemiologica. Con le suddette direttive le Aziende Sanitarie sono state autorizzate a reclutare personale a tempo determinato e indeterminato mediante utilizzo di apposite graduatorie nonché a conferire incarichi di lavoro

NOTA INTEGRATIVA

autonomo, anche di collaborazione coordinata e continuativa, di durata non superiore a sei mesi prorogabili in ragione della durata dello stato di emergenza;

- **euro 17.564** per rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione;
- **euro 53.198** per collaborazioni relative a commissioni invalidi civili;
- **euro 56.169** per collaborazioni relative a commissioni patenti;
- **euro 21.659** per collaborazioni relative ad altre commissioni;
- **euro 224.462** per prestazioni di lavoro Medicina penitenziaria;
- **euro 1.647.382** per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria, si precisa che l’impatto delle azioni per fronteggiare l’emergenza COVID – 19 è stato relativo al reperimento di personale medico ed infermieristico per effettuare la campagna di screening regionale tramite l’utilizzo di test rapidi su card per la rilevazione qualitativa di antigeni specifici per SARS-COV2 da tamponi rinofaringei e al reclutamento di psicologi e psicoterapeuti, al fine di potenziare il servizio di supporto psicologico al territorio.

Acquisti di servizi non sanitari

La voce “prestazioni non sanitarie da privato” complessivamente pari ad euro 26.816.240, presenta un incremento di 4.399.460 euro rispetto all’esercizio precedente.

Servizi non sanitari

Nell’esercizio sono stati rilevati costi per 24.161.094 euro con un incremento rispetto all’esercizio precedente di 4.383.593 euro.

Occorre precisare che l’incremento rispetto all’esercizio precedente è dovuto principalmente al maggior costo delle voci BA1660 “Utenze elettricità” e BA1670 “Altre utenze” il cui incremento è stato pari a complessivi euro 3.245.970 generato dall’incremento del costo unitario delle materie prime.

Relativamente alle azioni per fronteggiare l’emergenza da COVID – 19 la valorizzazione dei costi tiene conto dei servizi di pulizia, ausiliariato, rimborso servizio di call center, smaltimento rifiuti raccolti presso il domicilio dei pazienti di tipo A, sia gestiti direttamente che per rimborsi ai Comuni, giusto quanto previsto dalla nota ass.le prot. n.45723 del 18.11.2020 che ha fornito chiarimenti sull’Ordinanza n.2/Rif. del 25.09.2020; in particolare modo il servizio di ausiliariato, pari ad € 2.880.598, si è notevolmente incrementato, infatti a causa dell’evento pandemico, l’azienda è stata costretta a mantenere la previsione relativa all’organizzazione di servizi straordinari necessari per una adeguata assistenza ai pazienti.

NOTA INTEGRATIVA

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 31.640 euro, per **2.623.403** euro, di cui:

- **euro 2.507.312** per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria con un costo riconducibile all'emergenza COVID – 19 pari ad € 2.026.073, si precisa che si è proceduto al reclutamento di esperti informatici con contratto libero-professionale da destinare alle UUOO di questa Azienda, impegnati nell'emergenza COVID – 19, al fine di adempiere agli obblighi di trasmissione dei dati afferenti la predetta emergenza in osservanza alle disposizioni regionali e nazionali e al reperimento di collaboratori amministrativi, collaboratori ingegnere, assistente tecnico perito informatico e assistente amministrativo con contratti di lavoro libero professionale, graduatorie formulate dall'AOUP di Messina, al fine di supportare sia le attività di contrasto e contenimento del contagio (monitoraggio, USCA, contact tracing, etc.) sia le iniziative previste dal piano di vaccinazione regionale.
- **euro 85.987** per competenze fisse ed oneri sociali personale religioso non sanitario convenzionato;
- **euro 30.104** per rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università.

Formazione

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per formazione per € 31.743 con un decremento rispetto all'anno precedente di € 15.773, di cui € 18.560 per formazione (esternalizzata e non) da pubblico ed € 33.533 per formazione (esternalizzata e non) da privato.

Tab. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni imperto	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	24.161.094	19.777.501	4.383.593	22,16
BA1580	Lavanderia	484.651	512.892	- 28.241	-5,51
BA1590	Pulizia	4.232.474	4.072.665	159.809	3,92
BA1600	Mensa	1.728.975	1.608.743	120.232	7,47
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	924.790	441.338	483.452	109,54
BA1650	Utenze telefoniche	741.762	731.008	10.754	1,47
BA1660	Utenze elettricità	4.741.013	2.354.532	2.386.481	101,36
BA1670	Altre utenze	2.859.110	1.994.154	864.956	43,37
BA1680	Premi di assicurazione	394.849	369.115	25.734	6,97
BA1690	<i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	-	-	-	-
BA1700	<i>Premi di assicurazione - altri premi assicurativi</i>	394.849	369.115	25.734	6,97
BA1710	Altri servizi non sanitari	8.053.469	7.693.054	360.415	4,68
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	15.000	10.000	5.000	50,00
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.038.469	7.683.054	355.415	4,63
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.623.403	2.613.995	9.408	0,36
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1790	<i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	-	-	-	-
BA1800	<i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	-	-	-	-
BA1810	<i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	-	-	-	-
BA1820	<i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	-	-	-	-
BA1830	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	2.593.299	2.552.431	40.868	1,60
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
BA1860	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>	30.104	39.332	- 9.228	-23,46
BA1870	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	22.232	- 22.232	-100,00
	FORMAZIONE	31.743	47.816	- 15.773	- 33,20
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.183	13.983	- 800	-5,72
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	18.560	33.533	- 14.973	-44,65
	TOTALE	26.816.240	22.439.012	4.377.228	19,51

NOTA INTEGRATIVA

Di seguito il dettaglio della voce BA1740 "altri servizi non sanitari da privato".

BA1740 "Altri servizi non sanitari da privato"	
Servizio di vigilanza e sicurezza	374.010
Servizio di tesoreria	595.953
Servizio di ausiliariato	3.492.521
Servizio di disinfezione dei locali delle aziende zootecniche	10.230
Servizio di trasporto radiofarmaci	8.377
Servizio di trasporto	94.100
Servizio gestione elisuperficie	28.893
Servizio gestionesdati personali	16.582
Servizio di elaborazione, stampa, imbustamento e postalizzazione campagna di screening oncologici	47.108
Servizio accoglienza hub vaccinali	78.618
servizio archiviazione digitale	194.616
Servizio di archiviazione, custodia e gestione documenti amministrativi	34.136
Redazione, elaborazione e trasmissione telematica modelli enti pubblici	844
Adesione F.I.A.S.O. anno 2019	8.500
Assistenza informatica	3.019.246
Servizio di accoglienza P.S.	29.833
Servizi vari economali	4.902
Totale	8.038.469

Manutenzione e riparazione

Questa voce riassume i costi sostenuti dall'Azienda nel corso dell'esercizio per la manutenzione ordinaria destinata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. La voce di bilancio ammonta a 4.350.245 euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente, di 463.560 euro.

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.311.018	2.232.271	78.747	3,53
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	439	-	439	0,00
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.869.391	1.568.970	300.421	19,15
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	610	380	230	60,53
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	39.501	50.980	- 11.479	-22,52
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	129.286	34.084	95.202	279,32
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	4.350.245	3.886.685	463.560	11,93

Godimento beni di terzi

Questa sezione del conto economico registra i costi sostenuti per canoni di noleggio, di locazione di immobili destinati ad attività dell'Azienda. Detti costi sono registrati in bilancio secondo il criterio di corretta imputazione temporale.

L'importo iscritto in bilancio per 944.468 euro si riferisce principalmente ai costi sostenuti per locazione di immobili, per locazione di apparecchiature tecnico-sanitarie, per locazione di centri

NOTA INTEGRATIVA

elettrocontabili ed assimilati e per canoni di locazione beni di terzi, tale voce di costo presenta un decremento di 525.657 euro rispetto l'esercizio precedente, si precisa che i costi riconducibili all'emergenza **COVID - 19** sono pari a euro 21.517.

Godimento beni di terzi	
Fitti passivi - area sanitaria	47.547
Canoni di noleggio - area sanitaria	700.800
Canoni di noleggio - area non sanitaria	196.121
TOTALE	944.468

Tab. 65 - Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>					-	-
Canoni di leasing- area sanitaria					-	-
Canoni di leasing - area non sanitaria					-	-
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						

21. Costi del personale

L'importo iscritto in questa sezione del conto economico per complessivi 111.739.860 euro, al netto dell'IRAP, rappresenta il costo complessivo relativo al personale dipendente ivi comprese le competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni, oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda, per prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

Rispetto al costo dell'esercizio precedente si è verificato un incremento di costo complessivo pari a euro 3.573.375, escluso IRAP.

Gli incrementi manifestatesi nell'esercizio in corso derivano, sostanzialmente, dagli incrementi contrattuali a regime corrisposti al personale non dirigente del Comparto in osservanza al CCNL di categoria sottoscritto il 02/11/2022 - triennio 2019-2021, che ammontano complessivamente a € 2.624.972 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap). Nello specifico il suddetto costo tiene conto degli incrementi annui dei trattamenti economici tabellari delle posizioni iniziali e di sviluppo delle diverse categorie risultanti dall'applicazione dell'art. 97, comma 1, del predetto C.C.N.L. nonché dell'applicazione degli articoli di cui al capo III - Sistema indennitario - del CCNL 02/11/2022 che prevedono l'erogazione di nuove indennità (Indennità di specificità infermieristica e di tutela del malato e promozione della salute di cui agli artt. 104 e 105 e indennità di pronto soccorso di cui al comma 4 dell'art. 107).

Un ulteriore incremento di costo pari ad € 948.403 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) derivano dall'aumento del numero di unità di personale in servizio a tempo

NOTA INTEGRATIVA

indeterminato nell'anno 2022 della Dirigenza Sanitaria (n. 16 per la Dirigenza Medica-Veterinaria) rispetto all'esercizio precedente.

Un ulteriore incremento di costo pari ad € 948.403 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) derivano dall'aumento del numero di unità di personale in servizio a tempo indeterminato nell'anno 2022 della Dirigenza Sanitaria (n. 16 per la Dirigenza Medica-Veterinaria) rispetto all'esercizio precedente.

Il costo rilevato per i fondi contrattuali anno 2022, determinato con atti deliberativi n. 945 del 15/06/2023 (Dirigenza Area della Sanità) - n. 864 del 15/06/2022 (Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa) – n. 1027 del 30/06/2023 (Comparto), tiene conto:

- ✓ delle previsioni di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016) e fatti salvi gli incrementi previsti dal CCNL 2016-2019 (tutte le aree contrattuali) e dal CCNL 2019-2021 (Comparto) ai sensi dell'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019;
- ✓ dall'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), convertito nella Legge 25/06/2019 n. 60, recante "Disposizioni in materia di personale e di nomine negli enti del Servizio Sanitario Nazionale" che stabilisce che a decorrere dell'anno 2019, nel consentire a ciascuna Regione di incrementare la spesa del personale dei valori percentuali ivi previsti e che tale importo include le risorse per il trattamento economico accessorio del personale, il limite dei fondi contrattuali del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del Decreto Legislativo n. 75 del 25 maggio 2017, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite riferito all'anno 2018, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31/12/2018;
- ✓ dalle indicazioni applicative per l'incremento dei fondi per il trattamento accessorio del personale delle aziende ed enti del servizio sanitario nazionale in relazione al disposto dell'articolo 11, comma 1, del decreto legge n. 35/2019 (c.d. Decreto Calabria), convertito con la legge n. 60/2019, fornite nella circolare MEF-RGS prot. n. 179877 del 01/09/2020 e nel documento n. 20/187/CR4ter/C del 22/10/2020 della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome.

Si precisa che i costi del personale della Dirigenza Area della Sanità e Area delle Funzioni Locali (PTA) sono stati aggiornati ai rispettivi C.C.N.L. 2016-2018 mentre quelli del Comparto sono stati aggiornati al relativo C.C.N.L. 2019-2021;

Nella determinazione del costo complessivo del personale dipendente è stata ricompresa l'indennità di vacanza contrattuale, calcolata secondo i criteri stabiliti dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Nella tabella "**allegato 6/a**", è evidenziata la movimentazione della forza lavoro che riepiloga, per ruolo e per qualifica, la forza lavoro esistente al 31 dicembre 2021, i cessati gli assunti, e la forza lavoro esistente al 31 dicembre 2022, i cui valori sono espressi in "*full time equivalent*",

NOTA INTEGRATIVA

distinti per personale dipendente a tempo indeterminato, determinato, PUC, LSU e collaborazioni a contratto.

Nella tabella "allegato 6/b", è esposta la valorizzazione del maggiore/minore costo anno 2022 per cessazioni/assunzioni anno 2022.

Nel punto 3. Dati relativi al personale, della presente nota integrativa sono evidenziati i dati relativi al personale in analogia con i dati del Conto Annuale esercizio 2022.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	89.968.516	87.894.830	2.373.986	2,71
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	47.862.258	47.432.118	430.140	0,91
BA2110	Costo del personale dirigente medico	43.463.650	43.326.485	137.165	0,32
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>41.877.089</i>	<i>41.023.970</i>	<i>853.119</i>	<i>2,08</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.253.431	20.499.496	753.935	3,68
	Retribuzione di posizione	8.911.747	8.846.342	65.405	0,74
	Indennità di risultato	820.973	821.823	- 850	-0,10
	Altro trattamento accessorio	1.854.628	1.887.031	- 32.403	-1,72
	Oneri sociali su retribuzione	8.829.568	8.297.467	532.101	6,41
	Altri oneri per il personale	206.742	671.811	- 465.069	-69,23
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>1.586.561</i>	<i>2.302.515</i>	<i>- 715.954</i>	<i>-31,09</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.001.451	1.460.946	- 459.495	-31,45
	Retribuzione di posizione	195.453	260.858	- 65.405	-25,07
	Indennità di risultato	851	-	851	-
	Altro trattamento accessorio	40.524	67.745	- 27.221	-40,18
	Oneri sociali su retribuzione	348.193	457.002	- 108.809	-23,81
	Altri oneri per il personale	89	55.964	- 55.875	-99,84
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.398.608	4.105.633	292.975	7,14
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>2.758.295</i>	<i>2.803.738</i>	<i>- 45.443</i>	<i>-1,62</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.565.013	1.565.660	- 647	-0,04
	Retribuzione di posizione	425.627	451.954	- 26.327	-5,83
	Indennità di risultato	110.653	110.652	1	0,00
	Altro trattamento accessorio	58.584	71.709	- 13.125	-18,30
	Oneri sociali su retribuzione	586.599	574.788	11.811	2,05
	Altri oneri per il personale	11.819	28.975	- 17.156	-59,21
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>1.640.313</i>	<i>1.301.895</i>	<i>338.418</i>	<i>25,99</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.126.902	935.241	191.661	20,49
	Retribuzione di posizione	32.792	6.464	26.328	407,30
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	122.068	75.195	46.873	-
	Oneri sociali su retribuzione	358.172	256.134	102.038	39,84
	Altri oneri per il personale	379	28.861	- 28.482	-98,69
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.106.258	40.162.412	1.943.846	4,84
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>37.136.974</i>	<i>36.300.098</i>	<i>836.876</i>	<i>2,31</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.211.314	19.692.718	518.596	2,63
	Premialità e fasce	4.830.822	4.709.884	120.938	2,57
	Altro trattamento accessorio	3.098.357	3.264.422	- 166.065	-5,09
	Oneri sociali su retribuzione	7.990.188	7.304.547	685.641	9,39
	Altri oneri per il personale	1.006.293	1.328.527	- 322.234	-24,25
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>4.969.284</i>	<i>3.862.314</i>	<i>1.106.970</i>	<i>28,66</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.260.411	2.674.401	586.010	21,91
	Premialità e fasce	8.428	448	7.980	1.781,25
	Altro trattamento accessorio	564.910	334.298	230.612	68,98
	Oneri sociali su retribuzione	1.126.876	763.839	363.037	47,53
	Altri oneri per il personale	8.659	89.328	- 80.669	-90,31
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>			-	-