Prot. n. 0026693 del 04/08/2021 - UOR: SI000027 - Classif. <CLASSIF>

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Allegato "H" Deliberazione 711/2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

INDICE

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 3

1.1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio 3

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda 5

2.1 L'AOUP Giaccone in cifre 5

2.2 Popolazione 7

2.3 Mission e organizzazione 7

2.4 Struttura Organizzativa 14

2.5 Rapporti con l'Università degli Studi e il S.S.R. 16

3. Organizzazione dei servizi 17

3.1 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi 17

4. La produzione assistenziale e il Modello LA 17

5. Attività di Sperimentazione e Convenzione 47

6. Il Centro Unificato di Prenotazione (CUP) 49

7. Qualità/Accreditamento dell'Istituzione 50

7.1 L'Accreditamento Istituzionale 50

7.2 La Carta dei Servizi 52

7.3 Report Reclami anno 2020 53

8 Rilevazione Qualità Percepita 55

8.1 Report Rilevazione qualità percepita anno 2020 55

9. Le attività amministrativo contabili 56

9.1. Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci 56

9.2. Redazione delle situazioni contabili infrannuali, dei preventivi, dei preconsuntivi e del Bilancio di esercizio 66

9.3 La semplificazione amministrativa 66

9.4. Amministrazione Trasparente 67

9.5 Regolamenti Aziendali 68

9.6 Le attività di approvvigionamento 70

9.7 Proroghe 71

9.8 Direttive regionali prot. 1.204 del 21. gennaio 2007 e prot. 1.21.2 del 23 maggio 2007 e /'adesione a convenzioni CONSIP 73

9.9 Tutela della privacy 84
9.10 Sicurezza sul lavoro 84
9.11 Contenzioso Fornitori e contenzioso giurisdizionale 84
10. La Gestione delle Risorse Umane 95
10.1 Dati relativi al personale 95
10.2 Personale universitario 104
10.3 Il Personale aziendale – cod.BA2080 105
10.4 I Fondi Contrattuali 109
10.5 Indennità di ateneo (nozione giuridica e recupero) 110
11. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda 110
11.1. Legge regionale n.5 del 14/04/2009 (art. 6) - attribuzione di risorse – Negoziazione obiettivi e risorse 111
11.2.Direttive Assessoriali per chiusura bilancio 2020. 133
11.3. Assegnazione delle risorse di parte corrente. 134
11.4 Stato Patrimoniale 137
11.6 Conto Economico e analisi degli scostamenti 162
11.7 COSTI DELLA PRODUZIONE 203

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

Il presente documento, redatto a corredo del Bilancio di esercizio 2020 si propone lo scopo di fornire tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziarie dell'esercizio 2020. È stato redatto sulla base delle disposizioni del D.Lg. 118/2011 e s.m.i. facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC).
Le strategie aziendali messe in campo sono state orientate alla ricerca dell'equilibrio economico e alla salvaguardia e tutela dei livelli essenziali di assistenza, conseguendo un utile di €/mgl 494.001 .

1.1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa ed è corredato dalla presente relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, nonché facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., ai successivi decreti ministeriali di attuazione e seguendo le direttive impartite dai competenti organi regionali (Assessorato della Salute – *Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica* – e Assessorato dell'Economia – *Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione*) con le seguenti Circolari:

- *5°/Dip./0029441 del 18/06/2021 "Richiesta situazione economica al 31/12/2020",*
- *5°/Dip./0030104 del 23/06/2021" Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2020",*
- *D.A n. 622/2021 di "Presa d'Atto esiti della negoziazione delle risorse di FSN e FSR anno 2020 da destinare alle Aziende Sanitarie pubbliche del SSR".*

Il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt.1 e 2 della legge n. 42 del 5 maggio 2009, entrato in vigore il 1° gennaio 2012, ha previsto l'adozione di nuovi schemi di bilancio di conto economico e stato patrimoniale per gli enti del SSN e, al fine di consentire la loro corretta compilazione, il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia, hanno operato la revisione dei modelli CE e SP.

A partire dal 1° gennaio 2014 sono entrate in vigore nella Regione Siciliana le disposizioni contenute al Titolo II del D.lgs 118/2011, ai sensi dell'art.47, comma 12, della Legge di Stabilità Regionale n. 5 del 28/01/2014.

La Direttiva Assessorato della Salute prot. n. *5°/Dip./0030104 del 23/06/2021" Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2020*, ha preliminarmente rappresentato che, non essendo ancora definita l'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2020 Indistinto in quanto subordinata alle determinazioni ministeriali ed ad alcune Intese della Conferenza Stato-Regioni non ancora determinate e pervenute, le Aziende dovranno procedere all'adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2020 entro la data del 30 giugno 2021, come previsto dall'art. 3, commi 5 e 6 del Decreto Legge 30 aprile 2021 n. 56, che ha disposto il differimento del termine per l'adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2020 per gli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'art. 19 del D.Lgs. n.118/2011, facendo riferimento alle quote di contributi di Fondo Sanitario Indistinto e Vincolato (voci CE AA0030 e AA0040) e di Payback assegnate in sede di negoziazione per l'anno 2020 contabilizzando

- i costi ed i ricavi di mobilità infra, extra regionale ed internazionale, come esposti dalla specifica "Tabella A - Consuntivo 2020" definitiva, trasmessa in allegata alla Nota prot. 29441 del 18 giugno 202
- il fondo di sostegno alla luce della variazione dei saldi di mobilità risultanti dalla "Tabella A - Consuntivo 2020" definitiva rispetto al Negoziato,
- ricalcolando, secondo i criteri ed i parametri stabiliti dalla specifica normativa vigente, la corrispondente quota di FSR per Funzioni non tariffate .

In particolare la suddetta Direttiva a dato indicazioni alle Aziende Sanitarie riguardo particolari tematiche relative ai bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2020, e specificatamente:

1. Voce CE AA0070 – Contributi da Regione (extrafondo) vincolati,
2. Contributi STP Anno 2017-2018-2019-2020,
3. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN,
4. Assistenza ospedaliera e specialistica da privato,
5. Utili portati a nuovo,
6. Crediti Vs Regione,
7. Rimanenze di magazzino,
8. Fondi rischi,
9. Costo del personale dipendente e convenzionato,
10. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione investimenti,
11. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2020-NSIS.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di Euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali < a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali ≥ a 0,5 Euro.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda

2.1 L'AOUP Giaccone in cifre

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Paolo Giaccone, costituita con la Legge Regionale del 14 aprile 2009 n. 5, è dotata di personalità giuridica pubblica ed autonomia gestionale ai sensi delle disposizioni legislative nazionali e regionali e si caratterizza come strumento per la realizzazione, in forma integrata, delle finalità inerenti alla tutela della salute della collettività, obiettivo istituzionale del SSN, e della funzione didattico-formativa e di ricerca propria dell'Università.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Paolo Giaccone concorre al perseguimento degli obiettivi istituzionali della Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, assicurando processi di assistenza idonei allo sviluppo della didattica e della ricerca coerenti con la politica sanitaria regionale.

Concorre altresì all'attuazione della programmazione sanitaria regionale alla cui elaborazione, peraltro, per la parte relativa all'attività assistenziale correlata alla didattica e alla ricerca, partecipa anche l'Università, ai sensi del D. Lgs. n. 517/1999 e della L.R. n. 5/2009 e del vigente Protocollo d'Intesa.

Persegue tale missione attraverso un'autonoma strategia gestionale finalizzata a realizzare la massima sinergia con l'Università e a garantire l'equilibrio economico attraverso efficacia, efficienza e qualità; sviluppa così il vantaggio competitivo con cui assicura un contributo unico e imprescindibile alla realizzazione del circolo virtuoso in cui si integrano formazione, ricerca scientifica e attività assistenziale.

L'AOUP, sede di DEA (Dipartimento di Emergenza Urgenza e Accettazione) di secondo livello, costituisce per l'Università degli Studi di Palermo l'ente di riferimento per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica e di ricerca e ne garantisce la reciproca integrazione.E' una struttura di riferimento per tutto il panorama della Sicilia centro-occidentale ed opera nell'area metropolitana di Palermo, il cui territorio coincide con quello della preesistente provincia, che si estende su una superficie di 5.009 km^2, con una popolazione pari a 1.252.588 abitanti distribuiti su 82 comuni, con una densità di 250 ab/ km^2 (01.01.2019 – ISTAT).

L'AOUP offre al proprio bacino di utenza, proveniente dalla suddetta area metropolitana e da parte delle province di Agrigento, Trapani e Caltanissetta, tutte le prestazioni ospedaliere previste dall'Assessorato Regionale Salute e per alcune branche è centro di riferimento regionale.

Dal punto di vista strutturale, l'Azienda presenta un'articolazione a padiglioni: alcuni dipartimenti raggruppano tutte, o quasi tutte, le unità operative che lo costituiscono all'interno dello stesso plesso, mentre altri dipartimenti sono caratterizzati da reparti tra loro distanziati, ciascuno dotato di una propria portineria. Una dislocazione così frammentata richiede un elevato sforzo se si vuole realizzare un sistema d'informazione e comunicazione quanto più possibile capillare e diffuso.

Ulteriore criticità è rappresentata dalla estesa e impegnativa opera di ristrutturazione edilizia, in atto dal 2012, che ha comportato inevitabili pesanti ricadute soprattutto sugli aspetti legati all'accessibilità fisica e conseguenti disagi per gli utenti e gli operatori.

2.2 Popolazione

L'AOUP opera nell'area metropolitana di Palermo, il cui territorio coincide con quello della preesistente provincia, che si estende su una superficie di 5.009 kmq, con una popolazione pari a 1.268.217 abitanti distribuiti su 82 comuni, con una densità di 253 ab/kmq (01.01.2017 – ISTAT).

L'Azienda offre al proprio bacino di utenza, proveniente dalla suddetta area metropolitana e da parte delle province di Agrigento, Trapani e Caltanissetta, tutte le prestazioni ospedaliere previste dall'Assessorato Regionale della Salute e per alcune branche è centro di riferimento regionale.

2.3 Mission e organizzazione

L'AOUP, con sede legale in Via del Vespro 129 – 90127 Palermo, è un ente dotato di personalità giuridica pubblica ed autonomia gestionale, in conformità con il modello sancito dal D.Lgs 502/92, modificato dal D.Lgs. 229/99, nonché dal D.lgs n.517/99. L'Azienda, con delibera n. 569 del 10 luglio 2020, ha recepito il Decreto Assessoriale n. 164 /2020 di approvazione dell'Atto Aziendale adottato con deliberazione n. 1262 del 19 dicembre 2019. L'Azienda, con cod. Fiscale e Partita I.V.A. 05841790826, è un ente pubblico non economico, come indicato al comma 2 dell'art. 1 del D.Lgs 165/2001. Il tipo di attività attribuita all'Azienda è riferita al codice 861030 (istituti, cliniche e policlinici universitari) classificata nella tabella ATECO.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

L'AOUP di Palermo, è disciplinata dai seguenti atti di indirizzo o di intesa aventi carattere generale e speciale:

- Legge Regionale del 14 aprile 2009 n. 5 "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale" ai sensi dell'art. 14 recante "Aziende ospedaliere-universitarie;
- Protocollo d'intesa sottoscritto tra la Regione Siciliana – Assessorato della Sanità – e le Università degli studi di Catania, Messina e Palermo in attuazione dell'art. 14 della L.R. del 14 Aprile 2009, n. 5, pubblicato nella GURS del 27 febbraio 2015;
- Art. 5 L.R. 32/87 e successive modificazioni ed integrazioni.

Il patrimonio dell'Azienda è costituito da tutti i beni mobili ed immobili ad essa appartenenti, come risulta dallo stato patrimoniale allegato al bilancio di esercizio, nonché da tutti i beni comunque acquisiti nell'esercizio delle proprie attività, anche a seguito di atti di liberalità. Esso viene conservato e incrementato nel tempo per assicurare al meglio il soddisfacimento dei bisogni degli utenti del servizio sanitario regionale, cui eroga prestazioni e servizi.

L'Azienda dispone del proprio patrimonio secondo il regime della proprietà privata. I beni mobili e immobili utilizzati per il perseguimento dei fini istituzionali costituiscono patrimonio indisponibile e pertanto non possono essere sottratti alla loro destinazione, se non nei modi stabiliti dalla legge (art. 828, secondo comma e art. 830, secondo comma, del codice civile). Tale regime patrimoniale si applica anche ai diritti reali su beni appartenenti ad altri soggetti quando tali diritti sono costituiti in favore dei beni dell'Azienda.

L'insieme dei beni patrimoniali, classificati in relazione alla effettiva destinazione degli stessi, è dettagliatamente descritto nel Libro dei Beni Ammortizzabili, che è sottoposto a periodico aggiornamento.

L'AOUP, in ragione della specifica missione formativa e delle peculiarità normative di riferimento, opera nell'ambito del SSR sulla base di protocolli d'intesa derivanti dall'applicazione del D.Lgs. n. 517/99. Detti protocolli, all'art.10, regolamentano l'utilizzo del Patrimonio dei beni mobili ed immobili che l'Università concede all'Azienda in uso gratuito, utilizzati e destinati all'attività assistenziale e con oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Azienda, salvo diverso accordo tra le parti, e con vincolo di destinazione ad attività assistenziale.

L'individuazione di beni immobili destinati alle attività assistenziali è contenuta in un prospetto, redatto di concerto tra il Rettore ed il Direttore Generale dell'AOUP ed è aggiornato con cadenza triennale ovvero quando l'Università e l'Azienda lo ritengano opportuno.

Alla cessazione della destinazione all'attività assistenziale i beni rientrano nella piena disponibilità dell'Università.

Nell'Atto aziendale sono espressi i principali cardini, elementi e modalità di funzionamento dell'organizzazione. In particolare sono specificati: gli elementi identificativi dell'Azienda, gli interlocutori esterni dell'Azienda, i principi ispiratori della gestione, l'assetto istituzionale, la struttura organizzativa, i sistemi e gli strumenti di gestione e di controllo.

Le funzioni di assistenza, didattica e ricerca sono svolte in forma integrata e opportunamente regolamentate da Protocolli d'intesa Regione - Università approvato con Decreto dell'Assessore della Sanità del 4 marzo 2010, la cui efficacia è cessata con l'entrata in vigore del nuovo Protocollo di intesa Regione - Università approvato con Decreto dell'Assessore per la Salute del 29 gennaio 2015 (pubblicato in GURS n.9 del 27.2.2015) .

La missione dell'Azienda è prioritariamente caratterizzata dalle seguenti macro-funzioni:

FUNZIONE ASSISTENZIALE

L'AOUP organizza e gestisce le attività assistenziali in condizioni di autonomia, erogando prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario in area medica e chirurgica, in elezione e da pronto soccorso, in day surgery e in day hospital, eroga prestazioni ambulatoriali e di day service.

Attraverso l'attività di assistenza e in condizioni di autonomia, garantita innanzitutto e in primo luogo dalla capacità di mantenere un solido e duraturo equilibrio economico, l'Azienda ha, conseguentemente, come sua finalità quella di contribuire alle funzioni assistenziali della Regione Siciliana e di didattica e di ricerca dell'Università.

L'attività di assistenza è diretta al trattamento medico e chirurgico delle patologie in fase acuta che richiedano prestazioni di diagnosi e cura caratterizzate da un elevato impegno assistenziale, in ragione delle professionalità sanitarie operanti e in rapporto alla disponibilità di tecnologie avanzate e di metodiche innovative.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

L'attività dell'Azienda è dedicata in particolare a:

- settori assistenziali di media ed alta specialità
- settore delle emergenze-urgenze
- riabilitazione e lungodegenza

L'Azienda partecipa all'attuazione dei processi sanitari previsti dal Piano Sanitario Regionale, tramite l'elaborazione degli atti di programmazione di propria competenza e la loro successiva traduzione in azioni concrete.

In quanto sede di riferimento per la Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, l'Azienda garantisce l'integrazione delle attività di assistenza, didattica e ricerca, favorendo il trasferimento delle conoscenze acquisite con la ricerca clinica e l'adozione di nuove tecnologie nell'attività assistenziale e concorre al raggiungimento delle finalità proprie dell'Università anche attraverso la valorizzazione del personale in formazione.

L'Azienda concorre, inoltre, alla realizzazione della più vasta missione del Servizio Sanitario della Regione Siciliana, definita come tutela globale della salute nel quadro delle risorse a tale fine destinate dalla collettività. In tale contesto l'insieme delle risorse aziendali agisce come parte integrante del Servizio Sanitario Regionale.

Le prestazioni vengono effettuate in regime di elezione, di ricovero sia in regime ordinario che in Day Hospital, in regime ambulatoriale e di Day Service, nonché in urgenza, attraverso il Pronto Soccorso attivo nelle 24 ore.

Sono presenti oltre alle specialità generaliste, numerose discipline specialistiche medico-chirurgiche, che forniscono un'offerta assistenziale diversificata, fondamentale anche per la completa formazione degli studenti in Medicina.

Nel 2017, con l'approvazione della nuova rete ospedaliera da parte dei Ministeri della Salute e dell'Economia, il Policlinico è stato riconosciuto come Ospedale HUB con DEA (Dipartimento di Emergenza Urgenza e Accettazione) di II livello, struttura di riferimento per tutto il panorama della Sicilia centro-occidentale.

Nella rete regionale dell'Emergenza, l'AOUP garantisce il Pronto Soccorso Generale ed Ostetrico. Nell'ospedale sono inoltre presenti la Rianimazione, la Terapia Intensiva Coronaria (UTIC) e l'Unità di Terapia Intensiva Neonatale (UTIN).

Per quanto riguarda i Servizi Intermedi, sono presenti il Dipartimento di Scienze Radiologiche, di Diagnostica di Laboratorio ed i Servizi Centrali d'Ospedale.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

L'AOUP esercita l'attività assistenziale sulla base delle moderne conoscenze tecnico-scientifiche e delle più avanzate tecnologie a disposizione, nel rispetto dei principi di etica, efficacia, efficienza ed economicità.

I professionisti possono fruire di piani formativi annualmente definiti sulla base dei bisogni rilevati dagli stessi e di esigenze derivanti da obblighi di legge o dall'implementazione e/o sviluppo di nuovi modelli e strumenti organizzativi.

Coerentemente con gli indirizzi che scaturiscono dalla programmazione sanitaria regionale, l'AOUP si adopera per la riqualificazione dell'offerta assistenziale, attuando politiche di sviluppo dell'appropriatezza, di integrazione ospedale-territorio e di integrazione con le altre strutture sanitarie che insistono nell'area metropolitana di Palermo, con le quali attraverso il Piano Attuativo Provinciale (PAP) costruisce e sviluppa percorsi comuni e integrati sulle principali aree di interesse del Piano Sanitario Regionale.

Inoltre l'Azienda collabora alla realizzazione di percorsi assistenziali attraverso l'offerta qualificata e appropriata di prestazioni specialistiche e attraverso l'adozione di specifici protocolli per la continuità assistenziale, come ad esempio le dimissioni protette per pazienti non autosufficienti e le dimissioni facilitate per i pazienti cronici.

FUNZIONE DIDATTICA

L'Azienda è sede di tutti i livelli dell'organizzazione formativa di area medica, biomedica e sanitaria, per il tramite sia di corsi di studio, sia di altri percorsi formativi rivolti alle diversificate categorie di discenti con differenti titoli di accesso e substrati culturali:

- Corso di Laurea magistrale in Medicina e Chirurgia,
- Corsi di Laurea e di Laurea magistrale delle Professioni sanitarie,
- Corso di Laurea magistrale in Odontoiatria e Protesi Dentaria,
- Corso di Laurea magistrale in Biotecnologie mediche e Medicina Molecolare,
- Scuole di Specializzazione,
- Dottorati di ricerca,
- Master,
- Corsi di Perfezionamento,
- Corsi di formazione ed orientamento,

- Formazione continua di professionisti e operatori sanitari successiva all'abilitazione professionale, anche nell'ottica dell'adempimento dell'Educazione Continua in Medicina prevista dal Ministero della Salute.

FUNZIONE DI RICERCA

L'Azienda costituisce il luogo privilegiato per la conduzione e il potenziamento di ricerche nell'ambito dei processi di prevenzione, diagnosi e terapia, così come ricerche mirate alla identificazione dei processi che generano patologia; in Azienda si svolgono ricerche traslazionali e innovative, mirate ad applicare i risultati sperimentali in ambito biomedico.
L'attività didattica, di ricerca e assistenziale assicurate consentono all'Azienda di collocarsi come polo di offerta di alta specialità, offrendo risposta ai fabbisogni di media/alta complessità. A tale scopo sono attivi i Centri di Riferimento Regionali che si configurano come strutture di offerta ad alta specialità, fungendo da "riferimento" all'interno della rete di offerta regionale.
L'azienda è sede del Registro Tumori della Provincia di Palermo, attivo presso l'unità operativa di Epidemiologia Clinica.
Nell'ambito della ricerca e della sperimentazione l'Azienda, nel rigoroso rispetto della normativa vigente in materia, può attivare, al di fuori della Rete Ospedaliera, posti letto presso il Dipartimento di Oncologia per la sperimentazione clinica dei farmaci in fase I, con costi di gestione a carico delle Case Farmaceutiche promotrici.
L'AOUP, anche in virtù dell'essere polo universitario, è Centro di Riferimento Regionale (CRR) per numerose patologie:

- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare del metabolismo e delle ghiandole endocrine;
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie neuromuscolari.
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare dermatologiche;
- Coagulopatie rare nel bambino e nell'adulto;
- Prevenzione, diagnosi e cura dei Tumori Rari e Tumori solidi Eredofamiliari dell'adulto;
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare del metabolismo;

- Diagnosi e Cura delle Poliendocrinopatie Autoimmuni e del diabete di tipo 1);
- AIDS;
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie neuromuscolari;
- Patologie diffusive di interesse regionale;
- Malattie trasmesse dagli artropodi per la Regione Sicilia;
- Laboratorio di riferimento regionale per la sorveglianza della malattia West-Nile.

Partecipa, inoltre, a numerosi progetti nazionali, regionali e finanziati dalla Unione europea. In ambito gestionale, l'AOUP con il "Servizio per l'Internazionalizzazione e la Ricerca Sanitaria" è supporto tecnico-operativo del coordinamento del SSR, con l'obiettivo di promuovere sul territorio la divulgazione delle politiche comunitarie e delle possibilità di accesso ai programmi europei per la ricerca e l'innovazione.

2.4 Organi di Direzione

Gli organi dell'Azienda Ospedaliera Universitaria sono:

- il Direttore Generale
- il Collegio Sindacale
- l'Organo di indirizzo
- il Collegio di Direzione

Con D.A. n. 599 del 01/07/2020 dell'Assessorato Regionale della Salute, d'intesa con il Rettore dell'Università degli Studi di Palermo, l'Ing. Alessandro Caltagirone è stato nominato Commissario Straordinario dell'A.O.U.P.

Con deliberazione n. 364 del 6/5/2020 è stato nominato in via straordinaria, a seguito D.A. n. 330 del 17/04/2020, il Collegio Sindacale, che risulta così composto:

- Dr. Giuseppe Romeo – Presidente
- D.ssa Sofia Paternostro – Componente
- D.ssa Laura Sabella – Componente

Nell'Azienda, è costituito il Collegio di Direzione, previsto all'art. 17 del D. Lgs. n. 502/1992 e successive modifiche ed integrazioni come richiamato dall'art. 4, comma 5, del D. Lgs. n. 517/1999 e dall'art 7 del vigente protocollo d'intesa.

2.4 Struttura Organizzativa

L'AOUP concorre al perseguimento degli obiettivi istituzionali della Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, assicurando processi di assistenza idonei allo sviluppo della didattica e della ricerca coerenti con la politica sanitaria regionale.

Persegue tale missione attraverso un'autonoma strategia gestionale finalizzata a realizzare la massima sinergia con l'Università e a garantire l'equilibrio economico attraverso efficacia, efficienza e qualità; sviluppa così il vantaggio competitivo con cui assicura un contributo unico e imprescindibile alla realizzazione del circolo virtuoso in cui si integrano formazione, ricerca scientifica e attività assistenziale.

L'AOUP organizza e gestisce le attività assistenziali in condizioni di autonomia, erogando prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario in area medica e chirurgica, in elezione e da pronto soccorso, in day surgery e in day hospital ed eroga prestazioni ambulatoriali e di day service.

In quanto sede di riferimento per la Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, garantisce l'integrazione delle attività di assistenza, didattica e ricerca, favorendo il trasferimento delle conoscenze acquisite con la ricerca clinica e l'adozione di nuove tecnologie nell'attività assistenziale e concorre al raggiungimento delle finalità proprie dell'Università anche attraverso la valorizzazione del personale in formazione.

Nel 2020, l'AOUP ha operato con una dotazione di **posti letto pari a 534**, di cui 514 per acuti e 20 per post acuti (assegnazione secondo D.A. n. 22/2019) e una **dotazione organica di 2.086** unità di personale a tempo indeterminato o determinato distinte nei seguenti profili professionali:

PERSONALE AL 31.12.2020											
PROFILI	**T.I. 2020**	**T.I. 2019**	**T.D. 2020**	**T.D. 2019**	**In comando 2020**	**In comando 2019**	**TOT. 2020**	**TOT. 2019**	**Δ T.I. SU 2019**	**Δ T.D. SU 2019**	**Δ TOT. SU 2019**
Dirigenza Medica Università	192	205	8	6			200	211	-13	2	-11
Dirigenza Medica SSN	255	251	61	56	3	2	319	309	4	5	10
Dirigenza Sanitaria Università	35	41	2				37	41	-6	2	-4
Dirigenza Sanitaria SSN	18	18	5	6			23	24	0	-1	-1
Dirigenza PTA Università	30	37					30	37	-7	0	-7
Dirigenza PTA SSN	4	1	1	3			5	4	3	-2	1
AREA DIRIGENZA TOTALE	**534**	**553**	**77**	**71**	**3**		**614**	**626**	**-19**	**6**	**-12**
Personale Infermieristico	624	623	173	57			797	680	1	116	117
Personale Tecnico-Sanitario	67	70	39	21	3	3	109	94	-3	18	15
Personale della Riabilitazione	9	13	6	2			15	15	-4	4	0
Personale Ruolo Tecnico	312	325	55	28			367	353	-13	27	14
Personale Ruolo Amministrativo	183	200	1	1			184	201	-17	0	-17
AREA COMPARTO TOTALE	**1195**	**1231**	**274**	**109**	**3**	**3**	**1472**	**1343**	**-36**	**165**	**129**
DIRIGENZA + COMPARTO TOTALE	**1.729**	**1.784**	**351**	**140**	**6**	**3**	**2.086**	**1.969**	**-55**	**171**	**117**

Da sottolineare la significativa assunzione a tempo determinato avvenuta nel 2020 correlata al reclutamento urgente di personale per fronteggiare la pandemia da Covid19 come più avanti andremo a illustrare e commentare.

La struttura organizzativa dell'AOUP si articola in dipartimenti, strutture complesse, strutture semplici e strutture semplici dipartimentali.

Nel corso del 2020, l'articolazioneorganizzativa si è modificatain ragione dell'attuazione del nuovo Atto Aziendale passando dai precedenti 10 dipartimenti assistenziali a 7 dipartimenti ad attività Integrata e 1 amministrativo , come di seguito rappresentato.

.

99 .01. 0 - DIPARTIMENTO AD ATTIVITA' INTEGRATA CHIRURGICO
99 .02 .0 - DAI DIAGNOSTICA DI L ABORATORIO
99.03.0 - DAI EMERGENZA-URGENZA
99 .04. 0 - DIPARTIMENTO AD ATTIVITA' INTEGRATA MEDICA
99.05.0 - DAI ONCOLOGIA E SANITA' PUBBLICA
99.06.0 - DAI RADIOLOGIA DIAGNOSTICA, INTERVENTISTICA E STROKE
99.07.0 - DAI RIABILITAZIONE, FRAGILITA' E CONTINUITA' ASSISTENZIALI
00 .40. 0 - DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO

2.5 Rapporti con l'Università degli Studi e il S.S.R.

L'AOUP, quale Azienda di riferimento dell'Università degli Studi di Palermo, è chiamata a soddisfare le esigenze degli studenti nei loro bisogni di apprendimento e di addestramento, assicurando un ambiente di lavoro qualificato, stimolante e costruttivo per alimentare la passione per la ricerca e lo studio.

Lo strumento tipico per il perseguimento dei superiori fini è il Protocollo d'Intesa tra Regione ed Università che sancisce la collaborazione tra le Istituzioni, in modo da garantire, mediante una programmazione concertata, il perseguimento di obiettivi di qualità, di efficienza, di efficacia, di economicità e di appropriatezza, sia delle attività assistenziali, che di quelle didattiche e di ricerca.

Il Decreto dell'Assessorato Salute del 29/01/2015 "Approvazione del Protocollo d'Intesa tra la Regione siciliana e l'Università degli Studi di Palermo" è visionabile al seguente link: http://www.gurs.regione.sicilia.it/Gazzette/g15-09/g15-09.pdf

3. Organizzazione dei servizi

3.1 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Di seguito si rappresentano gli elementi caratteristici della produzione assistenziale e l'attività di *governance* svolta dall'Azienda nel corso del 2020.
Tra le principali criticità che hanno avuto un impatto negativo sulla performance aziendale del 2020, va rimarcata la presenza ancora dei cantieri edilizi che continua a incidere negativamente sull'operatività delle strutture, sia di quelle direttamente interessate dai lavori di ristrutturazione, e quindi costrette a trasferimenti in altri reparti, che delle strutture "ospitanti" che hanno dovuto condividere i propri spazi. L'estesa ed impegnativa opera di ammodernamento che ha investito l'AOUP dalla fine del 2012, ha avuto ovviamente anche ulteriori ricadute sulla viabilità interna, sull'accessibilità alle strutture, sui collegamenti tra i reparti, con notevoli disagi e inefficienze sia per l'utenza interna che esterna.

4. La produzione assistenziale e il Modello LA

4.1 I risultati raggiunti

Il ciclo di gestione della performance 2020, come ben si può immaginare, è stato fortemente condizionato dalla diffusione della pandemia da SARS-CoV-2, nonché dall'assenza della triade direzionale. Infatti, da fine febbraio ai primi di luglio 2020 è stata presente unicamente la Direttrice Sanitaria, ai primi di luglio è stato nominato Commissario Straordinario l'ing. Alessandro Caltagirone (contestualmente in carica come Direttore Generale all'ASP di Caltanissetta) e ai primi di novembre è stato nominato il Direttore Amministrativo ma alla fine dello stesso mese è andata in pensione la Direttrice Sanitaria. Ad oggi la direzione strategica non è ancora al completo.

Come detto il bilancio 2020, così come è avvenuto nelle altre Aziende sanitarie, ha risentito pesantemente dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid-19, sia perché è diminuita sensibilmente la produzione assistenziale per le ragioni appresso specificate, sia perché sono aumentati in maniera significativa i costi legati prevalentemente all'acquisizione di personale dedicato all'emergenza Covid (medici, infermieri, tecnici, OSS) o dovuti all'acquisto di beni e servizi (attrezzature, materiali per la diagnostica, dispositivi di protezione, pulizia e sanificazione, etc.).

Le variabili che hanno influito sulla riduzione dell'attività delle unità operative sono:

- la sospensione dei ricoveri programmati (RO, OH, DSAO) durante il lockdown;

- la sospensione dell'attività ambulatoriale durante il lockdown e la significativa riduzione delle visite in applicazione delle norme anti-Covid dal post-lockdown in poi (1 visita ogni ora);

- la riduzione dei posti letto (azzeramento nel caso dell'UOC di Psichiatria) destinati all'attività ordinaria e la loro riconversione in "aree grigie" e "unità operative Covid";

- la ulteriore riduzione dei posti letto per consentire il distanziamento interpersonale;

- la netta riduzione degli accessi al Pronto Soccorso per la paura del contagio da parte degli utenti e la conseguente riduzione di possibili ricoveri in urgenza.

Il ciclo di gestione della performance 2020, come ben si può immaginare, è stato fortemente condizionato dalla diffusione della pandemia da SARS-CoV-2, nonché dall'assenza della triade direzionale. Infatti, da fine febbraio ai primi di luglio 2020 è stata presente unicamente la Direttrice Sanitaria, ai primi di luglio è stato nominato Commissario Straordinario l'ing. Alessandro Caltagirone (contestualmente in carica come Direttore Generale all'ASP di Caltanissetta) e ai primi di novembre è stato nominato il Direttore Amministrativo ma alla fine dello stesso mese è andata in pensione la Direttrice Sanitaria. Ad oggi la direzione strategica non è ancora al completo.

Come detto il bilancio 2020, così come è avvenuto nelle altre Aziende sanitarie, ha risentito pesantemente dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid-19, sia perché è diminuita sensibilmente la produzione assistenziale per le ragioni appresso specificate, sia perché sono aumentati in maniera significativa i costi legati prevalentemente all'acquisizione di personale dedicato all'emergenza Covid (medici, infermieri, tecnici, OSS) o dovuti all'acquisto di beni e servizi (attrezzature, materiali per la diagnostica, dispositivi di protezione, pulizia e sanificazione, etc.).

Le variabili che hanno influito sulla riduzione dell'attività delle unità operative sono:

- la sospensione dei ricoveri programmati (RO, OH, DSAO) durante il lockdown;

- la sospensione dell'attività ambulatoriale durante il lockdown e la significativa riduzione delle visite in applicazione delle norme anti-Covid dal post-lockdown in poi (1 visita ogni ora);

- la riduzione dei posti letto (azzeramento nel caso dell'UOC di Psichiatria) destinati all'attività ordinaria e la loro riconversione in "aree grigie" e "unità operative Covid";

- la ulteriore riduzione dei posti letto per consentire il distanziamento interpersonale;

- la netta riduzione degli accessi al Pronto Soccorso per la paura del contagio da parte degli utenti e la conseguente riduzione di possibili ricoveri in urgenza.

A seguito delle Circolari

- Circolare del Min iste ro della Salute - Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria Ufficio 05 - Prevenzione delle malattie trasmissibili e profilassi internazionale del n. 1669 del 20.01.2020 avente in oggetto: "Nuovo Coronavirus - Giappone (ex Cina)";
- Circolare del Ministero de lla Salute - Direzione Gene rale della Prevenzione Sanitaria Ufficio 05 - Prevenzione delle malattie lrasmissibili e profilassi internazionle del 22.0l.2020 n. 1997 '·Polmonite da nuovo coronavirus (2019-nCoV) in Cina";
- Circolare del Ministero della Salute - Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria Ufficio 05 - Prevenzione delle malaltic trasmissibili e profilassi internazionale del 2020 n. 2302 "Polmonite da nuovo co ronavirus (20l9-nCoV) in Cina";
- Direttiva Regionale "Gestione caso sospetto di Polmonite da Nuovo Coronavirus (2019- nCoV)" Prot. /Serv.4/ n. 3257 del 27 Gennaio 2020 dell' Assessorato della Salute - Regione Siciliana - Dipartimento Regionale per le Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico (DASOE) Servizio 4 "Igiene Pubblica e Rischi Ambientali";
- La Direttiva Regionale "Polmonite da nuovo coronavirus (2019-nCoV) in Cina - Disposit ivi Individuali (DPl)" Prot. /Serv.4/ n. 6250 del 20/02/2020 dell'Assessorato della Salute - Regione S iciliana - Dipartimento Regionale per le Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico (DASOE) Serviz io 4 "Igiene Pubblica e Rischi Ambientali";
- La Direttiva Regionale " Gestione caso sospetto di Polmonite da nuovo Coronav irus (2019 - nCoV)" Prot./Serv.4/n. 7625 del 28 febbraio 2020 dell' Assessorato della Salute - Regione Siciliana - Dipartimento Regionale per le Attività Sanitarie e

Osservalorio Epidemiologico (DASOE) Servizio 4 •·Igiene Pubblica e Rischi Ambientali"';

- La Circolare del Ministero della Salute: - Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria Ufficio 05 - Prevenzione delle malattie trasmissibili e profilassi internazionale del 31.01.2020 n. 2993 "Potenziali casi di coronavirus (2019-nCoV) e rela tiva gestione;

- La Circolare del Ministero della Salute - Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria Ufficio 05 - Prevenzione delle malattie trasmissibili e profilassi internaziona le del 03.02.2020 n. 3190 " Indicazioni per gli operatori dei servizi/esercizi a contatto con il pubblico" ;

- La circolare l/DEU del 26.02.2020 a firma del Direttore del Dipartimento di Emergenz.a Urgenza " Procedure ,percorsi diagnostici e clinico assistenziali e necessità correlate all'applicazione della circolare sulla diffusione delle infezioni respiratorie da Corona.virus" con la quale "il Prof Sami Maurizio Raineri (per la parte emergenza urgenza) e il Doti. Antonino Federico (per l'area critica) assumono in questa fase col sottoscrilto il ruolo di coordinatore complessivo del percorso in area emergenza e critica del paziente con Coronavirus. Il Pro.f Antonio Cascio, parte dell'Unità di Crisi dell''Assessora/o, è il riferimento per il percorso Malaltie Infettive, gli ultri colleghi lo sono per le UU.OO. di competenza " .

ha approvato la Procedura Azienda le DSP/108 ·'Percorsi Aziendali per Emergenza COVID - 19".

L'AOUP, come previsto dall'art. 1 comma a) del decreto Legge n. 14/2020, al fine di procedere al reclutamento di personale sanitario, ha stipulato contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'emergenza Covid 19 che hanno riguardato:

Numero Delibera	Data	Oggetto

214/2020	12/03/2020	Utilizzo Elenco Idonei in Ordine di Merito - Selezione TLB/18TD trasmessa dall'ISMETT dietro richiesta di questa AOUP per la stipula di contratti di collaborazione co co di mesi sei eventualmente prorogabili per il personale Collaboratore Tecnico di Laboratorio Biomedico per l'emergenza COVID 19.
219/2020	16/03/2020	Utilizzo Elenco neo Laureati in tecniche di laboratorio Biomedico per la stipula di contratti di collaborazione co co di mesi sei eventualmente prorogabili per l'emergenza COVID 19
225/2020	17/03/2020	Utilizzo elenchi per il reclutamento medici specializzandi in Pneumologia e in Malattie Infettive per l'emergenza COVID 19 attraverso stipula di contratti di collaborazione co co di mesi sei eventualmente prorogabili, in ragione del perdurare dello stato di emergenza
230/2020	19/03/2020	Utilizzo elenco per il reclutamento medici specializzandi in Ematologia per l'emergenza COVID 19 attraverso stipula di contratti di collaborazione co co di mesi sei eventualmente prorogabili, in ragione del perdurare dello stato di emergenza.
275/2020	03/04/2020	Immissione in servizio attraverso stipula di contratti co co co con i Dottori XXXXXXXXXXXXXXXXXX medici specializzandi nelle varie discipline individuati dagli Elenchi trasmessi dell'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
296/2020	09/04/2020	Presa d'atto di integrazione Elenco neo laureati in Tecniche di laboratorio biomedico fornito dalla Prof. D. Ferraro, Coordinatore del Corso di studio in tecniche di laboratorio e contestuale immissione in servizio con decorrenza immediata del Dott. XXXXXXXX con contratto co co co di mesi sei per l'emergenza COVID 19.
299/2020	10/04/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata dei Dott. XXXXXXXXXX, medico specializzato in microbiologia e Virologia, e XXXXXXX, medico laureato in Medicina e Chirurgia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dagli elenchi trasmessi dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
304/2020	15/04/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata dei Dott.ri XXXXXXXXXX, medico specializzando in Ematologia, XXXXXXXXXXXX, medico specializzato in Patologia Clinica, XXXXXXX, medico specializzato in Medicina Interna, XXXXXXXXXX, Medico specializzando in Malattie dell'apparato Respiratorio,XXXXXXXXXX, medico specializzando in Reumatologia, XXXXXXXX, medico specializzando in Chirurgia d'urgenza, XXXXXXXXX, medico specializzando in Neurologia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dagli Elenchi trasmessi dell'AOUP G. di Messina per l'emergenza COVID 19.

324/2020	21/04/2020	Immissione in servizio di n. 10 Tecnici di Laboratorio Biomedico con decorrenza immediata attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, di mesi sei per l'emergenza COVID 19, prorogabili in regime del perdurare dello stato di emergenza.
323/2020	21/04/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata dei Dottori Pantuso Michele e Maestri Salvatore, medici specializzandi in Patologia Clinica e Biomedica Clinica, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuata, individuati dagli elenchi trasmessi dell'AOUP G. Martino Messina per l'emergenza COVID 19
330/2020	23/04/2020	Immissione in servizio di n. 2 Tecnici di Laboratorio Biomedico con decorrenza immediata attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, di mesi sei per l'emergenza COVID 19, prorogabili in ragione del perdurare dello stato di emergenza.
371/2020	08/05/2020	Immissione in servizio di n.8 Tecnici di Laboratorio Biomedico con decorrenza immediata attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, di mesi sei per l'emergenza COVID 19, prorogabili in ragione del perdurare dello stato di emergenza
390/2020	15/05/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata dei Dottori XXXXXXXXXXX e XXXXXXXXXX, medici specializzandi in Medicina Interna, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dagli Elenchi trasmessi dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
534/2020	23/06/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata dei Dottori XXXXXXXXXX e XXXXXXXXXXXXX, Medici specializzandi in Medicina Interna, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
530/2020	23/06/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata per l'emergenza COVID 19 della Dott.ssa XXXXXXXXXX, specializzanda in Farmacia Ospedaliera, attraverso la stipula di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa, individuata dall'Elenco fornito dal Coordinatore della Scuola di Specializzazione in Farmacia .
528/2020	23/06/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata delle Dott.sse XXXXXXXXXXX, medico specializzando in Medicina Generale e XXXXXXXXXXXX, medico specialista in Dermatologia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
627/2020	28/07/2020	Immissione in servizio con decorrenza dal 01/08/2020, in sostituzione della Dott.ssa XXXXXXXXXXX, del Dottor XXXXXXXXXXXXXX, medico specializzando in Geriatria, attraverso stipula del contratto di collaborazione coordinata e continuativa, individuato dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.

682/2020	06/08/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020 e comunque, sino al perdurare dello stato di emergenza, del Dott. XXXXXXXXXX, medico specializzando in Malattie dell'Apparato Cardiovascolare, e della dott.ssa XXXXXXXXXXXXX, specializzanda in Ginecologia e Ostetricia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
754/2020	11/09/2020	Immissione in servizio di n. 8 Collaboratori Tecnici di Laboratorio Biomedico con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020, per l'emergenza COVID 19, prorogabile in ragione del perdurare dello stato di emergenza, personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" Comparto Sanità 2016/2018.
766/2020	16/09/2020	Proroga di n. 27 contratti di collaborazione continuata e continuata e coordinativa sino al 31/12/2020 e comunque, sino al perdurare dello stato di emergenza, affidati a medici nelle varie discipline, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'Emergenza Covid 19.
782/2020	22/09/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31.12.2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dott. XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX, medici specializzandi in Neurologia e XXXXXXXXXXXXX, medico specialista in Neurologia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuato dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
781/2020	22/09/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31.12.2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei dottori: XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX, XXXXXXXXX, medici laureati in Medicina e Chirurgia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuato dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
805/2020	25/09/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, delle Dottoresse: XXXXXXXXXX e XXXXXXXXXX, specializzandi in Malattie dell'Apparato Respiratorio, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuato dall'elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
836/2020	01/10/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, della Dott.ssa XXXXXXXXX, medico specializzando in Chirurgia Generale e del Dott. XXXXXXXXX medico specializzando in Otorinolaringoiatria, attraverso stipula di contratto di collaborazione

		coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
833/2020	01/10/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, del Dott. XXXXXXXXXX, medico specializzando in Anestesia Rianimazione con T.I. e del dolore, attraverso stipula di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa, individuato dell'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
848/2020	06/10/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31.12.2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, di n. 12 Medici Specializzandi/specialisti e laureati in Medicina e Chirurgia, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19, che contattati tramite pec hanno dato immediata disponibilità, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa.
943/2020	05/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dottori XXXXXXXXX e XXXXXXXXXX, medici specializzandi in Medicina Interna e XXXXXXXXXXX medico specializzando in Geriatria, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
987/2020	13/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020, eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dott.ssa XXXXXXXXXX medico specializzando in Medicina Interna attraverso stipula di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1001/2020	23/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dottori: XXXXXXXXX, XXXXXXXX, XXXXXX, medici specializzandi in Anestesia e Rianimazione, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1047/2020	27/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, delle Dott.sse XXXXXXXXX, medico specialista in Ostetricia e Ginecologia, e XXXXXXXXXX medico laureato in Medicina e Chirurgia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19

1046/2020	27/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, delle Dott.sse XXXXXXXXXX e XXXXXXXXX, medici specializzandi in Medicina Interna, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1025/2020	27/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, del Dott. XXXXXXXXXXX, medico laureato in Medicina e Chirurgia, attraverso stipula di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa, individuato dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1024/2020	27/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, delle Dott.sse XXXXXXXXX e XXXXXXXXX, medici specializzandi in Geriatria e la Dott.ssa XXXXXXXXXX, medico laureato in Medicina e Chirurgia, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1023/2020	27/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dott. XXXXXXXXX e XXXXXXXXX, medici specializzandi in Igiene e Medicina Preventiva, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1022/2020	27/11/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dott. XXXXXXXXXXX, medico specializzando in Medicina Interna, XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX, medici specializzandi in Malattie Infettive, attraverso stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19.
1135/2020	17/12/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, della Dott.ssa XXXXXXXXXXX, specializzando in Medicina Interna, attraverso la stipula di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa, individuata dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19
1145/2020	18/12/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30/06/2021 eventualmente prorogabile, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, dei Dottori: XXXXX, XXXXX, XXXXX, XXXXX, XXXXX, medici specializzandi iscritti al IV anno di Anestesia Rianimazione Intensiva e del Dolore attraverso la stipula di contratti di collaborazione coordinata e

		continuativa, individuati dall'Elenco formulato dall'AOUP G. Martino di Messina per l'emergenza COVID 19

L'AOUP, come previsto dall'art. 1 comma a) del decreto Legge n. 14/2020, al fine di procedere al reclutamento di personale sanitario, ha stipulato contratti a tempo determinato per l'emergenza Covid 19 che hanno riguardato:

Numero	Data	Oggetto
229/2020	18/03/2020	Utilizzo graduatoria ASP 6 per la stipula di contratti a tempo determinato di personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" profilo di Collaboratore Professionale Sanitario infermiere Professionale del CCNL Comparto Sanità in vigore per l'emergenza COVID 19
268/2020	31/03/2020	Utilizzo graduatoria ASP 6 per la stipula di contratti a tempo determinato di personale appartenente alla categoria BS" posizione economica "BS/0" profilo di operatore Socio Sanitario del CCNL Comparto Sanità in vigore per l'emergenza COVID 19.
274/2020	03/04/2020	Atto di presa servizio di n.33 Collaboratori Professionali Sanitari Infermieri attraverso la graduatoria approvata con delibera 294 del 14.03.2020 e trasmessa dall'ASP 6 di Palermo con nota prot. n asp/14037/2020 e integrata con 2 pec del 19/03/2020 e con nota prot. asp/16089/2020 per prestare attività assistenziale per l'emergenza COVID 19 con contratti a tempo pieno e determinato di mesi sei eventualmente prorogabili, in ragione del perdurare dello stato di emergenza.
286/2020	07/04/2020	Assegnazione di n.3 contratti di lavoro a tempo pieno e determinato dal 16.04.2020 per l'emergenza COVID 19, per mesi sei, eventualmente prorogabili, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, al personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" profilo di Collaboratore Tecnico di Radiologia Medica del CCNL Comparto Sanità 2016/2018

433/2020	22/05/2020	Utilizzo graduatoria formulata per emergenza COVID 19 dall'ASP Palermo per la stipula di contratti a tempo pieno e determinato di personale appartenente alla categoria "D" profilo di Collaboratore Professionale Sanitario infermiere del CCNL Comparto Sanità in vigore.
687/2020	10/08/2020	Immissione in servizio di n. 7 Collaboratori Tecnici di Laboratorio Biomedico con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020, per l'emergenza COVID 19, prorogabili in ragione del perdurare dello stato di emergenza, personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" Comparto Sanità 2016/2018.
754/2020	11/09/2020	Immissione in servizio di n. 8 Collaboratori Tecnici di Laboratorio Biomedico con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020, per l'emergenza COVID 19, prorogabile in ragione del perdurare dello stato di emergenza, personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" Comparto Sanità 2016/2018.
765/2020	16/09/2020	Proroga n. 47 contratti sino al 31/12/2020 stipulati in seguito all'utilizzo della graduatoria formulata per emergenza covid 19 dall'ASP di Palermo per la stipula di contratti a tempo pieno e determinato di personale appartenente alla categoria D posizione economica "D/O) profilo di collaboratore Professionale Sanitario Infermiere del CCNNL Comparto Sanità in Vigore.
783/2020	22/09/2020	Integrazione alla delibera n. 687 del 10/08/2020 di una unità di personale Tecnico di Laboratorio Biomedico con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata e sino al 31/12/2020, per l'emergenza COVID 19, prorogabile in ragione del perdurare dello stato di emergenza, personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" Comparto Sanità 2016/2018.
838/2020	01/10/2020	Assegnazione di n. 3 contratti di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata fino al 31/12/2020 per l'emergenza COVID 19, eventualmente prorogabili, in ragione del perdurare dello stato di emergenza, al personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" profilo di Collaboratore Tecnico di Radiologia Medica del CCNL Comparto Sanità in vigore.
941/2020	03/11/2020	Proroga di n.33 contratti di lavoro a tempo pieno e determinato dal 01.01.2021 al 31.12.2021 di cui n.9 contratti con scadenza antecedente il 31.12.2020, affidati al personale per il mantenimento dei LEA in periodo pre-covid, appartenente alla categoria "D" posizione economica "D0" profilo di Collaboratore Sanitario Infermiere del CCNL Comparto Sanità 2016/2018

938/2020	03/11/2020	Immissione in servizio di Dirigenti Medici disciplina di Medicina Interna con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata sia per le carenze organiche dell'UOC di Medicina Interna ed Epatologia che per Emergenza Covid 19 sino al 30.01.2021, prorogabili in ragione del perdurare dello stato di detta emergenza.
937/2020	03/11/2020	Proroga contratto di lavoro a tempo pieno e determinato affidato al Dott. XXXXXX per il mantenimento dei LEA, in periodo pre-covid, dal 06.11.2020 al 31.12.2021 personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D" profilo di Collaboratore Tecnico di Radiologia Medica del CCNL Comparto Sanità 2016/2018.
983/2020	13/11/2020	Immissione in servizio di n. 3 Collaboratore Sanitario Professionale Fisioterapista con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato con decorrenza immediata fino al 30.06.2021 personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" del CCNL Comparto Sanità in vigore per far fronte all'Emergenza COVID 19.
1104/2020	16/12/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30.06.2021 di n.48 Collaboratori Sanitari Infermieri con contratti di lavoro a tempo pieno e determinato, stipulati per l'emergenza COVID 19 con personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" profilo del CCNL Comparto Sanità 2016/2018
1146/2020	18/12/2020	Immissione in servizio con decorrenza immediata e sino al 30/06/2021 di n. 03 Collaboratori Sanitari Infermieri con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato, stipulati per l'Emergenza COVID 19 con personale appartenente alla categoria "D" posizione economica "D/0" profila del CCNL Comparto Sanità 2016/2018.

Lo stato di emergenza nazionale ha fatto si che i rischi sanitari connessi all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili dovessero essere fronteggiati con mezzi e poteri straordinari da impiegare durante limitati e predefiniti periodi di tempo.

Pertanto tale contesto emergenziale soprattutto con riferimento alla necessità di realizzare una compiuta azione di previsione e prevenzione, ha imposto l'assunzione immediata di iniziative di carattere straordinario ed urgente finalizzate ad acquisire la disponibilità di personale, beni e servizi individuando tempestivi interventi nell'ambito della definizione di un quadro di misure operative, anche strutturali di carattere preparatorio per fronteggiare adeguatarnente possibili situazioni di pregiudizio per la collettività.

In particolare la Disposizione n. 218 del 13/3/2020 del Dipartimento Regionale Protezione Civiie ha confermato la volontà dell' Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo

Giaccone di volere utilizzare, per l'emergenza epidemiologica legata al COVID-19, il plesso di Villa Belmonte.

Con la citata Disposizione il Dipartimento Regionale Protezione Civile ha nominato l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone Ente Attuatore per la relizzazione dell'intervento relativo ai lavori di completamento dell'Ospedale di Villa Belmonte per un importo complessivo di € 1.495.000,00 prevedendo altresì l'acquisizione di apparecchiature elettromedicali, arredi e dispositivi medici.

Numero	Data	Oggetto
250/2020	25/03/2020	disposizione n.218 del 13/3/2020 del Dipartimento Regionale Protezione Civile attuazione delle attività previste per l'utilizzo del plesso di villa Belmonte per finalità di cui all'emergenza legata al COVID-19
288/2020	07/04/2020	Aggiudicazione fornitura apparecchiature radiologiche necessarie per il plesso di Villa Belmonte (I.M.I.) da utilizzare per le finalità di cui all'emergenza legata al COVID -19
305/2020	16/04/2020	Presa d'atto avvenuta esecuzione interventi in somma urgenza nel plesso di Villa Belmonte (ex IMI) per emergenza COVID-19 di cui alla disposizione DRPC n. 218 del 13/03/2020 (cod. interventi da cronoprogramma).
326/2020	21/04/2020	Aggiudicazione fornitura letti degenza necessari per il plesso di Villa Belmonte (IMI) da utilizzare per le finalità di cui all'emergenza legata al COVID-19
338/2020	24/04/2020	Misure per la prevenzione e gestione dell'emergenza COVID 19. Procedura ex art. 36 comma 2 lett.a) del D. Lgs 50/16 e ss.mm.ii. finalizzata alla "Sostituzione degli infissi esterni dell'Area Radiologica del Plesso di Villa Belmonte (ex IMI)". Determina a contrarre. Fondi del bilancio aziendale. CIG Z082CCA0AF - CUP I79J20000030002
350/2020	30/04/2020	aggiudicazione fornitura apparecchiature e arredi degenza necessari per il plesso di Villa Belmonte (IMI) da utilizzare per le finalità di cui all'emergenza legata al COVID -19

453/2020	29/05/2020	Fornitura apparecchiature di laboratorio necessarie per il plesso di Villa Belmonte (I.M.I.) da utilizzare per le finalità di cui all'emergenza legata al COVID -19. Estensione contratto
509/2020	17/06/2020	presa d'atto avvenuta esecuzione interventi in somma urgenza nel plesso di Villa Belmonte (ex IMI) per emergenza COVID-19, relativi alla riqualificazione dell'Area Radiologica di cui alla Disposizione DRPC n. 218 del 13.03.2020. (lavori Area Radiologica) (lavori barriera portatori handicap)
584/2020	14/07/2020	Presa d'atto avvenuta esecuzione interventi in somma urgenza del plesso di Villa Belmonte (ex IMI) per emergenza COVID-19, relativi all'adeguamento dei locali da destinare a Unità di Medicina di Laboratorio a supporto delle attività sanitarie. OPCM n. 630 del 03.02.2020.

Tuttavia, a seguito valutazioni tecnico sanitarie , si è rideterminato la destinazione d'uso dei locali del Plesso Villa Belmonte, determinandosi il trasferimento della U.O.C. di Oculistica e dotandolo di un Servizio di Diagnostica per Immagini.
I locali della u.O.C. Oculistica del P.O. Policlinico sono stati quindi individuati per l'apertura del reparto Covid.

Numero	Data	Oggetto
1019/2020	23/11/2020	Presa d'atto dei lavori in somma urgenza art. 163, D.Lgs. n.50/2016 per le realizzazione degli impianti elettrici presso il plesso di Oculistica edificio adibito a COVID -19.

Ulteriori necessari investimenti sono stati effettuati dall'AOUP relativamente al potenziamento dei reparti "in prima linea" nel fronteggiare l'emergenza Covid .
In particolare si è provveduto a dotare l'U.O. di Epidemiologia degli strumenti e locali funzionali a tale scopo e precisamente:

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Numero	Data	Oggetto
249/2020	25/03/2020	Contratto in somma urgenza ai sensi art.163 D LGS 50/2016 e S.M.I. per la fornitura del Software MODULAB per la gestione dei pazienti COVID-19 per l'UOC. di Epidemiologia clinica con registro tumori di Palermo e Provincia- Ditta Intrumentation Laboratory SPA (Werfen Company CIG Z1A2C870 FB
764/2020	16/09/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. B) del D.LGS.50/2016 SS.MM. e il , per la fornitura della strumentazione di laboratorio AGILENT 4200 Tapestation System, comprensiva di assistenza full risk e relativi consumabili per il laboratorio di riferimento regionale della Sicilia Occidentale per l'emergenza covid 19 afferente all'UOC di Epidemiologia Clinica con Registro Tumori di Palermo e Provincia dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo Aggidicazione Ditta Agilent Technologies Italia S.P.A. CIG n 8409502C93
798/2020	25/09/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art. 63 del D,. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura di strumentazione di laboratorio in upgrade di apparecchiatura già in carico all'AOUP, per le finalità del laboratorio di riferimento regionale della sicilia occidentale per l'emergenza COVID-19 afferente all'U.O.C. di Epidemiologia clinica con registro tumori di Palermo e Provincia dell'AOUP Paolo Giaccone di Palermo - aggiudicazione ditta life Technologies Italia Fil. Life Technologies Europe BV. CIG Z872E0E929.
867/2020	23/10/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art.63 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura di strumentazione Applied Biosystems quantstudio 12K flex real-time Pcr system, completa di strumento predisposto con blocco per piastre da 96 pozzetti e upgrade kit per piastre per il potenziamento tecnologico del laboratorio di riferimento regionale della Sicilia occidentale per l'emergenza Covid-19 afferente all'U.O.C. di Epidemiologia clinica con Registro Tumori di Palermo e Provincia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Life Technologies Italia Fil. Life Technologies Europe BV. CIG: 84463883E0

Altri interventi ed acquisizioni hanno riguardato:

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Numero	Data	Oggetto
272/2020	01/04/2020	Lavori in somma urgenza 163, D.Lgs. n.50/2016 per le realizzazione dei lavori impiantistici presso il conteiner pre-triage, e presso i plessi di Urologia e presso il plesso di Clinica Medica 2, reparti adibiti a COVID -19. CIG. 8259572E6C
308/2020	16/04/2020	Presa d'atto lavori in somma urgenza ai sensi dell'art. 163 D. Lgs 50/2016 per la realizzazione dei lavori pulito/sporco presso la Clinica Medica 2, reparto adibito a COVID - 19. CIG 8272153C98
307/2020	16/04/2020	Approvazione amministrativa - applicazione dell'art. 106 del D. Lgs n. 50/16 comma 1 e comma 12 e ss.mm.ii. (utilizzo del quinto d'obbligo) relativamente ai lavori in somma urgenza ai sensi dell'art. 163 D. Lgs n. 50/2016 per la realizzazione dei lavori impiantistici presso il conteneir destinato pre triage e presso i plessi di Urologia e presso il plesso di Clinica Medica 2°, reparti adibiti a COVID-19. CIG 8259572E6C.
328/2020	22/04/2020	Presa d'atto lavori in somma urgenza ai sensi dell'art. 16, D. Lgs n. 50/2016 per la realizzazione dei percorsi pulito/sporco presso l'U.O.C. di Diagnostica per Immagini TAC 2, presso l'U.O.C. di Urologia , reparti adibiti e COVID-19 e alla fornitura a noleggio di n. 2 WC chimici da destinare alla tenda e al contener pre-triage COVID-19.
348/2020	30/04/2020	Procedura ex art. 36 comma 2 lett. c-bis del D.Lgs 50/16 e ss.mm.ii. finalizzata all'apporto dei lavori "Adeguamento della Sala Autoptica presso l'U.O. di Anatomia e Istologia Patologica dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo", a seguito emergenza COVID- 19.
383/2020	12/05/2020	Presa d'atto dei lavori di adeguamento presso l'U.O.C. di Malattie Infettive dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone a seguito Emergenza Covid 19". C.I.G.: ZC52CC6AB7 - Z532C2EDC3
506/2020	17/06/2020	Programma operativo per la gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19 di cui all'art .18 co.1 decreto legge 17 marzo n.18. Fornitura e collocazione di impianti necessari al completamento della centrale distribuzione energia elettrica in MT completa di batteria di Gruppi Elettrogeni per l'alimentazione dei vari plessi quelli COVID 19
1075/2020	10/12/2020	Fornitura e posa in opera di tende a rullo, tende a banda verticali, tende veneziane e tende a velo di materiale in tessuto ignifugo, presso i reparti di Pneumologia. Reparti COVID -19. C.I.G. ZC52E4FE62

1157/2020	22/12/2020	Presa d'atto dei lavori di sistemazione del locale denominato Ex Avis, struttura destinata a Pre-Triage avanzato del Pronto Soccorso destinato a COVID-19.

Si è provveduto, in linea con la programmazione regionale, al potenziamento delle Unità Emergenza

434/2020	22/05/2020	Programma operativo per la gestione dell'emergenza epidemiologica COVID 19 di cui all'art. 18 co.1 decreto legge 17 marzo 2020 n. 18. Completamento nuova Area Emergenza con n. 17 posti letto di terapia Intensiva. Affidamento incarico per la progettazione esecutiva interventi strutturali correttivi del plesso della nuova Area di Emergenza.
514/2020	17/06/2020	Programmazione operativo per la dell'emergenza epidemiologica COVID-19 di cui all'art.18 co. 1 decreto legge 17 marzo 2020 n. 18. "Realizzazione di nuovi 7 posti letto di terapia Intensiva presso il primo piano plesso di Anestesia e Rianimazione" Autorizzazione a contrarre ai sensi del D.Lvo 50/16 e ss.mm.ii.
910/2020	03/11/2020	Presa d'atto dell'Accordo di cooperazione istituzionale ex art. 15 L. n. 241/1990 tra A.O.U. Policlinico "Paolo Giaccone" e l'Università degli Studi di Palermo per il completamento di alcune strutture dell'Area Emergenza/Urgenza presso il Policlinico Universitario di Palermo funzionali anche al contrasto dell'emergenza sanitaria determinata da COVID-19.

Al contempo l'Aoup ha ricevuto donazioni vincolate allo sviluppo di attività idonee a fronteggiare l'emergenza sia in denaro (le somme sono confluite nello specifico conto aperto presso l'Istituto Cassiere) che in beni come di seguito si rappreenta e si da contezza.

Numero	Data	Oggetto
263/2020	27/03/2020	Accettazione donazione da parte della Palumbo Più Società Cooperativa Agricola di Favara (AG), di un termodisinfettore model PG 8582 PD marca miele, da assegnare in dotazione all'U.O.C. di Chirurgia Generale e

		d'Urgenza dell'A.O.U.P. per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID 19.
277/2020	03/04/2020	Accettazione donazione da parte del Collegio Geometri e Geometri Laureati della Provincia di Palermo di un Ventilatore PSV BREAS VIVO 40, da assegnare in dotazione all'U.O.C. di Geriatria dell'A.O.U.P. per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID 19
301/2020	10/04/2020	accettazione donazione, da parte della ICIM International S.R.L. di prodotti dermocosmetici da assegnare dell'U.O.C. Malattie Infettive per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID 19
300/2020	10/04/2020	accettazione donazione da parte della Fondazione Rotary e Distretto 2110 Sicilia e Malta del Rotary International con la collaborazione del Rotary Club Palermo Ovest, di mascherine di protezione della tipologia FFP2 e di guanti in lattice e neoprene monouso da assegnare all'U.O.C. di Pneumologia dell'A.O.U.P. per la protezione degli operatori sanitari impegnati a fronteggiare l'emergenza da COVID 19
306/2020	16/04/2020	Accettazione donazione da parte del Rotary Club Palermo - Teatro del Sole di n.360 visiere da assegnare agli operatori sanitari dell'A.O.U.P. impegnati a fronteggiare l'emergenza da COVID 19.
314/2020	17/04/2020	Accettazione donazione da parte di Leroy Merlin Italia S.r.l Palermo Forum di n.94 visiere protettive in policarbonato da assegnare in dotazione al centro di riferimento regionale per la sorveglianza dell'influenza, incardinato presso l'Unità Operativa Complessa di Epidemiologia Clinica con Registro Tumori, impegnato a fronteggiare l'emergenza da COVID - 19
319/2020	20/04/2020	accettazione donazione, da parte della Distilleria Bertolino S.p.a. di alcool etilico denaturato con D.G.S. (Rosa) per igienizzare i locali delle strutture assistenziali impegnate a fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID 19.
318/2020	20/04/2020	accettazione donazione, da parte del Rotary Distretto 2110 Sicilia e Malta, di una barella di biocontenimento STIsol (Stretcher transit isolar) da assegnare in dotazione all'U.O.C. di Malattie Infettive per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID 19.
335/2020	24/04/2020	Accettazione donazione da parte della famiglia Giuliano, di n. 2 ventilatori polmonari presso-volumetrici da assegnare in dotazione all'U.O.C. di Pneumologia (Area COVID) per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da corona virus.

334/2020	24/04/2020	Accettazione donazione da parte della ODV Gruppo Volontariato e Protezione Civile Associazione Nazionale della Polizia di Stato - Sezione di Palermo, di un Monitor Multiparametrico S/stampante LTD 346 IBP da assegnare in dotazione all'U.O.C. di Pneumologia (Area COVID) per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da corona virus.
384/2020	12/05/2020	Presa d'atto concessione in uso perpetuo da parte dell'Università degli Studi di Palermo del BOX denominato "DOMTRIAGEBOX" da allocare presso il triage per eseguire i tamponi naso-faringei necessari per determinare la presenza di carica virale negli individui sospetti di contagio da COVID 19.
426/2020	21/05/2020	Accettazione donazione da parte della "Rete tra professionisti di Palermo" di n. 9 tablet da assegnare in dotazione all'U.O.C. di Pneumologia per facilitare la comunicazione tra i pazienti ricoverati in Area Covid e i loro familiari.
455/2020	29/05/2020	Accettazione donazione, da parte della Consulta Giovanile Regionale di 590 visiere protettive mod. Protective Shield da assegnare in dotazione al nuovo Centro Covid Hospital ex IMI dall'A.O.U.P.
512/2020	17/06/2020	Accettazione donazione, con effetto retroattivo a far data dal 24/02/2020, da parte della AbbVie Srl, azienda biofarmaceutica, del farmaco Kaletra (opinavi/ritonavir) attualmente approvato per il trattamento dell'infezione da HIV-1 in pazienti adulti e pediatrici ed utilizzato come opzione sperimentale per il trattamento da COVID-19.
1055/2020	27/11/2020	accettazione donazione, da parte del Dipartimento Regionale della Pianificazione Strategica dell'Assessorato Regionale della Salute di n. 20 ventilatori polmonari per terapie intensiva marca Beijing Siriusmed CO. Ltd, modello R50 per fare fronte all'emergenza sanitaria da Covid-19
1081/2020	10/12/2020	Accettazione donazione da parte della TWIN HELIX S.r.l. di n.1 estrattore di acidi nucleici AUTOPURE 96 da assegnare all'U.O.C. Epidemiologia Clinica con Registro Tumori di Palermo e Provincia per fare fronte all'emergenza sanitaria da Covid -19

L’emergenza Covid ha comportato altresi’ l’incremento dei costi di pulizia e igienizzazione:

Numero	Data	Oggetto

381/2020	12/05/2020	Coopservice Soc. Coop. P.A. : Servizio quinquennale di gestione dei servizi di pulizia e sanificazione per le Unità Operative dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo - Utilizzo budget per fronteggiare le criticità nell'ambito della pandemia Covid 19
477/2020	11/06/2020	Coopservice Soc. Coop. P.A.: servizio quinquennale di gestione dei servizi di pulizia e sanificazione per le unità operative dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" dei Palermo - pulizia straordinaria e post cantiere di aree dell'ex DAMI di Villa Belmonte nell'ambito dell'emergenza COVID 19.
496/2020	12/06/2020	Servizio di pulizia e sanificazione per le UU.OO. dell'Azienda appaltate alla Coopservice Soc. Coop. P.A. - Estensioni per gestione emergenza Covid-19
1098/2020	11/12/2020	Servizio di pulizia e sanificazione per le UU.OO. dell'Azienda appaltante alla Coopservice Soc. Coop. P.A. - Ulteriori estensioni per gestione emergenza Covid-19

Con delibera n. 353 del 30/04/2020 così come modificata ed integrata dalla delibera 366 del 07/05/2020 è stata autorizza la proposta di progetto obiettivo "turni integrativi personale Infermieristico Drive - In Clinics- esecuzione tamponi pazienti AOUP", al fine di costituire una task force di infermieri per la creazione di una postazione sanitaria per l'esecuzione del tampone oro- nasofaringeo eseguito con il sistema Drive - In Clinics, senza dover scendere dall'auto e all'interno di un percorso, con orario predefinito, da effettuare a tutti i pazienti che accedono alle prestazioni sanitarie dell'A.O.U.P." P. Giaccone" per la diagnosi da COVID-19, finalizzato alla gestione dell'Emergenzasanitaria Corona- virus Disease 2019.

743/2020	11/09/2020	Progetto Drive in clinics estensione attività per emergenza da Covid 19 integrazione delibere n.353 del 30.04.2020 e n. 366 del 07.04.2020 integrativi personale Infermieristico Drive - in clinics - esecuzione tamponi pazienti AOUP, dell'UdS Professioni Sanitarie Infermieristiche ed Ostetriche di questa Azienda, solo per il personale infermieristico di ctg. "D"

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Di seguito una visione di insieme dei principali dati di attività dell'anno 2020 a confronto con quelli dell'anno precedente.

Indicatore	Anno 2020	Anno 2019	Differenza assoluta	Differenza %
Numero ricoveri ordinari	11.684	14.714	-3.030	-20,59
Peso medio DRG medici ricoveri ordinari	1	0,98	0	2,04
Degenza media ricoveri ordinari	9,1	9	0	1,11
Interventi chirurgici ordinari	6.732	7.883	-1.151	-14,60
Degenza media preoperatoria	2,9	2,7	0	7,41
Peso medio DRG chirurgici ricoveri ordinari	1,84	1,86	0	-1,08
Totale rimborsi attività ricovero ordinario in €	53.681.359,00	64.216.160,00	-10.534.801	-16,41
Numero ricoveri diurni	2.916	3.534	-618	-17,49
Peso medio DRG medici ricoveri diurni	0,77	0,83	0	-7,23
Interventi chirurgici diurni	1.819	2.355	-536	-22,76
Peso medio DRG chirurgici ricoveri diurni	0,85	0,91	0	-6,59
Totale rimborsi attività ricovero diurno in €	3.171.077,00	3.544.150,00	-373.073	-10,53
Numero dimessi in day service	5.575	8.290	-2.715	-32,75
Interventi in day service	3.833	6.689	-2.856	-42,70
Peso medio PAC medici (DRG) in day service	0,72	0,72	0	0,00
Peso medio PAC chirurgici in day service	0,82	0,8	0	2,50
Totale rimborsi attività in day service in €	3.628.180,00	4.781.451,50	-1.153.272	-24,12
Numero prestazioni ambulatoriali	195.597	386.764	-191.167	-49,43

Totale rimborsi attività ambulatoriale in €	**5.562.409**	**8.571.456**	**-3.009.047**	**-35,11**
Numero accessi al Pronto Soccorso	**32.687**	**53.247**	**-20.560**	**-38,61**
Numero prestazioni in Pronto Soccorso	**374.905**	**520.542**	**-145.637**	**-27,98**
Totale rimborsi prestazioni in P. Soccorso	**2.623.466**	**4.654.563**	**-2.031.097**	**-43,64**

4.2 L'attività di degenza

A) Regime ordinario

A causa della pandemia, nel 2020 si osserva una contrazione importantenelle prestazioni erogate nei vari setting assistenziali, soprattutto in regime di elezione (21% in meno di ricoveri rispetto al 2019) e un peggioramento degli indicatori di flusso. Tra questi, sono stati presi in esame l'indice di occupazione media del posto letto che indica il rapporto percentuale tra le giornate di degenza effettivamente utilizzate dai pazienti e le giornate di degenza teoricamente disponibili e l'indice di turnover che misura il tempo medio, espresso in giorni, tra la dimissione di un paziente e la successiva ammissione di un altro, cioè il tempo medio durante il quale resta inutilizzatoun posto
letto. Rappresenta la capacità della struttura di far fronte alla domanda dell'utenza. Ad un valore più alto corrisponde minore efficienza.

Tabella 1: Trend ricoveri ordinari e utilizzo dei posti letto

Indicatori	2020	2019	Differenza assoluta	Differenza %
RO - Numero di ricoveri	11.649	14.666	-3.017	-20,57
RO - Indice di occupazione media posto letto (%)	80,9	85,8	-5	-5,71
RO - Indice di turnover in regime ordinario	1,26	1,16	0	8,62

RO - Provincia di Palermo	9.967 (85,6 %)	12.320 (85,2 %)		
RO - Altre province ed extraregione	1.671 (14,4 %)	2.140 (14,8 %)		

Per quanto attiene alla provenienza geografica, si osserva un lieve incremento(0,4%) dei ricoveri di pazienti della provincia di Palermo e una corrispondente flessione dei ricoveri di pazienti provenienti da altre province ed extraregione.

Tabella 2: Modalità di accesso dei pazienti

	2020	2019	Differenza assoluta	Differenza %
Programmato con pre-ospedalizzazione	2.489 (21,4%)	3.018 (20,6%)	-529	-0,8
Programmato non urgente	934 (8,00 %)	2.178 (14,9%)	-1.244	-6,8
Urgente	8.213 (70,6 %)	9.470 (64,6%)	-1.257	-6,01
Totale	11.636	14.666	14.244	

Nel 2020, sul totale dei pazienti ricoverati, il 21.4% ha avuto un accesso programmato con pre- ospedalizzazione, facendo registrare un aumento dello 0,8% rispetto al 2019. L'8% è stato ricoverato con un accesso programmato non urgente, con un dato in flessione del 6,8% rispetto all'anno precedente, confermando quanto già detto in precedenza a proposito della sospensione
dei ricoveri durante il /ockdown. I ricoveri urgenti sono invece aumentati del 6% rispetto all'anno precedente (tab. 2).

Tabella 3: Variazione numero di dimessi per Area e per Tipo di DRG in regime ordinario

	Indicatore	2020	2019	Differenza assoluta	Differenza %
Area Medica	Totale dimessi	5.265	6.658	-1.393	-21
	Tipo M	4.914	6.218	-1.304	-21

	Tipo C	351	440	-89	-20
Area Chirurgica	Totale dimessi	5.831	7.088	-1.257	-18
	Tipo C	4.408	5.113	-705	-14
	Tipo M	1.423	1.966	-543	-28

La tab. 3 mostra i volumi dei dimessi in regime ordinario divisi per area medica e chirurgica; all'interno di ciascuna area, sono stati suddivisi i DRG in medici e chirurgici.
Le UUOO sono classificate in chirurgiche o mediche in base al proprio compito istituzionale, tuttavia. è possibile rilevare DRG chirurgici in unità operative di tipo medico e viceversa.
Rispetto al 2019, si osserva una flessione del 20,9% del totale dei pazienti dimessi dall'area medica e del 17,7% dei pazienti dimessi dall'area chirurgica. Si osserva un leggero aumento (3.5%) dei dimessi con DRG di tipo C, pressoché stabili i dimessi con DRG di tipo M.

Tabella 4: Rapporto tra durata media della degenza e complessità in termini di peso medio DRG

Indicatore	2020	2019	differenza
RO – Degenza media	9,1	9	0,1
RO – Degenza media pre-operatoria	2,9	2,7	0,2
RO – Peso medio dei DRG	1,37	1,34	0,03
RO – Rapporto D.M. / Peso Medio DRG	6,64	6,72	-0,08

Rispetto al 2019, sale leggermente la durata media della degenza da 9,0 a 9.1 coerentemente con l'aumento del peso medio dei DRG che passa da 1,34 a 1,37. Peggiora leggermente l'indicatore "degenza media pre-operatoria" che sale da 2,7 a 2,9. Il rapporto tra la durata della degenza media e la complessità, espressa dal peso medio DRG passa da 6,72% a 6,64% del 2020 (tab. 4).

Tabella 5 - Rapporto tra degenza e peso medio suddiviso per Area

	2020	2019	Differenza
Area Chirurgica			
Degenza media	7,6	7,05	0,55
Peso medio DRG	1,44	1,42	0,02
D.M. / Peso medio DRG	5,27	4,96	0,31
Area Medica			
Degenza media	10,58	9,93	0,65
Peso medio DRG	1,17	1,15	0,02
D.M. / Peso medio DRG	9,03	8,63	0,40

N.B. - Non sono considerate le unità di lungodegenza e terapia intensiva

La tab. 5 analizza lo stesso indicatore della tab. 4 distinto per Area chirurgica e medica. I dati 2020 vs 2019, mostrano un leggero peggioramento del rapporto tra degenza media e complessità sia nell'Area chirurgica che nella medica, rispettivamente,0 31% e 0,40%. Nell'Area chirurgica, si registra un aumento della durata della degenza media da 7,05 a 7,60 non commisurato all' aumento del peso medio dei DRG che passa da 1,42 a 1,44. Allo stesso modo, nell'Area medica si osserva un incremento della degenza media da 9,93 a 10,58 associato a un aumento del peso medio da 1,15 a 1,17.

Occorre presidiare maggiormente questi indicatori al fine di ridurre, ove possibile, la durata della degenza attraverso una più efficiente organizzazione interna delle unità operative, prevedendo l'esecuzione di un set assistenziale clinico e indagini strumentali che consentano di evitare lunghe attese per la diagnostica.

Tabella 6: Caratteristiche della produzione chirurgica in regime ordinario

Indicatore	2020	2019	Differenza
RO – DRG chirurgici prodotti dalle chirurgie (N°)	4.408	5.113	-705,00
RO – Peso medio DRG chirurgici solo chirurgie	1,69	1,7	-0,01
RO – Indice chirurgico medio delle chirurgie (%)	76%	70%	0,06
RO – DRG medici dimessi dalle chirurgie	1.423	1.975	-552,00

L'analisi della produzione chirurgica è stata condotta escludendo i DRG chirurgici delle unità operative di tipo medico (es. UTIC, Dermatologia). La complessità delle UUOO chirurgiche resta pressocché stabile (da 1,70 a 1,69) e l'indice chirurgico medio dal 70% al 76 %. Si riducono i pazienti con DRG medici dimessi dalle chirurgie (-552).

Tabella 7: Distribuzione della produzione chirurgica per fasce di complessità in regime ordinario

Complessità	2020		2019		Differenza
Peso ≤ 1,000	1.737	34,00%	1.780	29,70%	-43
1,000 < Peso ≤ 1,499	909	17,90%	1.046	17,50%	-137
1,500 < Peso ≤ 2,499	1.354	26.6%	1.945	32,50%	-591
Peso > 2,500	1.089	21,40%	1.222	20,40%	-133
Totale	5.089		5.993		-904

Nella tab. 7 la produzione chirurgica é distribuita in quattro fasce di complessità, tarate sull'assorbimento prospettico delle risorse, vale a dire in base al M pesomedio".
La fascia più alta ospita soprattutto gli interventi di neuro e cardiochirurgia; quella più bassa anche alcune prestazioni eseguibili in DSAO; nella fascia media la maggior parte degli interventi di chirurgia addominale e alcuni DRG di neurochirurgia.

- Peso s 1,000: comprende i DRG a quantità di assorbimento di risorse paragonabili alla colecistectomia laparoscopica senza complicanze, all'intervento di tiroidectomia, al parto cesareo, agli intervenit sul testicolo.
- Peso 1,001 + 1,499: comprende gli interventidi ortopedia, di chirurgia oncologica e interventi minori di neurochirurgia.
- Peso 1,5 + 2,499: comprende gli interventi di ortopedia, di urologia e interventi minori di chirurgia addominale.
- Peso 2,500: comprende tutti gli interventi di cardiochirurgia, la maggior parte degli interventi di neurochirurgia e di chirurgia vascolare. di chirurgia addominale maggiore.

L'analisi dei dati mostra un aumento del 4,4% del numero dei DRG chirurgici a bassa complessità (peso :5 1,000) per effetto dell'attività in regime di DSAO e dello 0,4% della

fascia a media complessità (peso compreso tra 1,000 e 1,499). Diminuiscono del 5,9% gli interventi con un peso compreso tra 1,500 e 2,499 e aumentano dell'1% quelli con peso> 2,500.

Tabella 8: Attività chirurgica per tipologia di assistenza anestesiologica

Procedure anestesiologiche	2020		2019		Differenza
Generale	2.851	42	3.652	46,33%	-801
Locale	1.536	23	1.840	23,34%	-304
Sub-aracnoidea	1.145	17	1.157	14,68%	-12
Locale assistita	625	9,29	614	7,79%	11
Peridurale	120	1,78	145	1,84%	-25
Dei nervi	223	3,32	211	2,68%	12
Nessuna	226	3,36	263		-37
Totale	**6.726**		**7.882**		**-1.156**

Rispetto al 2019 si registra una leggera flessione (- 3,95%) degli interventi chirurgici effettuait in anestesia generale verosimilmentelegata alla carenza degli anestesisti (tab. 8).

A) REGIME DIURNO: DH E DSAO

B) Tabella 9: Scomposizione dei ricoveri per tipologia di DH

Motivo ricovero in DH	2020	2019	Differenza	Differenza
Diurno chirurgico	1592	1.858	-266	-14
Diurno diagnostico (compreso follow up)	592	482	110	23
Diurno riabilitativo	50	33	17	52
Diurno terapeutico	571	543	28	5

C) Tabella 10: Indicatori della produzione in regime diurno

Motivo ricovero in DH	2020	2019	Differenza	Differenza
DH - Numero ricoveri	2.916	3.499	-583	-16,66
DH - Peso medio dei DRG	0,77	0,78	0	-1,28
DH - Numero dei DRG chirurgici	1.474	1.749	-275	-15,72
DH - Numero dei DRG medici	1.331	1.264	67	5,30
DH - DRG di un giorno (%)	23	17,8	5	29,21
DH - Totale rimborsi in €	3.050.368,00	3.637.740,00	-587.372	-16,15

D) Tabella 11: Indicatori della produzione in regime di DSAO

Motivo ricovero in DH	2020	2019	Differenza	Differenza %
Numero dimissioni SDAO	5.575	9.334	-3.759	-40
Totale rimborsi SDAO	€ 3.628.180,00	€ 4.779.218,50	-1.151.039	-24
Numero di SDAO medici	3.077	3.884	-807	-21
Numero di SDAO chirurgici	2.728	4.356	-1.628	-37

E) Attività di Pronto Soccorso

Particolarmente rilevante è l'impegno dell'Azienda in favore dei cittadini che necessitano di prestazioni di emergenza e urgenza. Tali prestazioni non comprendono soltanto l'attività del Pronto Soccorso ma richiedono l'intervento integrato di numerose altre unità operative mediche e chirurgiche e ovviamente l'indispensabile supporto dei servizi per la diagnostica di laboratorio e radiologica.

Tabella 12: Trend degli accessi al Pronto Soccorso

Motivo ricovero in DH	2020	2019	Differenza	Differenza %
Numero accessi al Pronto Soccorso	32.687	53.247	-20.560	-39
Numero prestazioni in P. Soccorso	374.905	520.542	-145.637	-28
Totale rimborsi in P. Soccorso in €	2.623.466	4.543.717	-1.920.251	-42

Tabella 13: Distribuzione dimissioni

Esito dimissione	2020		2019	
Dimesso	16.853	51,56%	24.976	46,90%
Abbandono spontaneo	5.398	16,51%	8.128	15,26%
Ricoverato	5.606	17,15%	11.147	20,93%
Ambulatorio della struttura	2.750	8.41%	5.542	10,40%
Rifiuto ricovero	1.726	5,28%	2.461	4,62%
Trasferito altra struttura	313	0,96%	196	0,36%
Deceduto	37	0,11%	30	0,05%
Giunto cadavere	2	0,01%	5	0,01%
Totale	**32.685**	**100,00%**	**52.485**	**100,00%**

ACCESSI PRONTO SOCCORSO AOUP GIACCONE - DISTRIBUZIONE CODICI

ANNO	**TOTALE**	**ROSSI**		**GIALLI**		**VERDI**		**BIANCHI**	
		N°		**N°**	**%**	**N°**	**%**	**N°**	**%**
2012	54.094	289	0,53%	10.312	19,06%	37.212	68,79%	6.281	11,61%
2013	56.434	292	0,54%	11.293	20,88%	36.836	68,10%	8.013	14,81%
2014	47.707	255	0,47%	11.159	20,63%	31.368	57,99%	4.925	9,10%
2015	49.567	327	0,60%	13.012	24,05%	29.654	54,82%	6.574	12,15%
2016	50.340	360	0,67%	12.028	22,24%	31.971	59,10%	5.981	11,06%
2017	53.780	679	1,26%	13.619	25,18%	34.283	63,38%	5.199	9,61%
2018	54.256	627	1,16%	14.420	26,66%	34.490	63,76%	4.719	8,72%
2019	53.247	910	1,71%	17.715	33,27%	29.547	55,49%	5.075	9,53%
2020	32.685	781	2.39%	14.102	43,15%	16.614	50,83%	1.188	3.63%

5. Attività di Sperimentazione e Convenzione

Le Sperimentazioni Cliniche danno un grande contributo alla conoscenza e al progresso nella lotta contro molte malattie. Molte delle terapie attualmente più efficaci sono il risultato di lunghi studi di sperimentazione clinica e inoltre, suggeriscono nuove direzioni per la ricerca futura. Ogni sperimentazione clinica si basa su una serie di regole: il protocollo. Il protocollo descrive le caratteristiche delle persone che possono essere curate nell'ambito di una sperimentazione clinica, il programma, la logistica, gli esami necessari, i dettagli sulla cura e la durata dello studio. Per ciascuna sperimentazione sono pubblicate alcune

informazioni sullo studio e il nominativo del medico responsabile.Scrupolose linee guida hanno il compito di tutelare chi sceglie di partecipare ad una Sperimentazione Clinica. Tutti gli Studi sono approvati e monitorati dal Comitato Etico, allo scopo di garantire che i rischi siano ridotti al minimo e che siano nettamente minori dei potenziali benefici.

Il Comitato Etico si ispira al rispetto della vita umana, così come indicato nelle Carte dei Diritti dell'Uomo, nei codici di deontologia medica nazionale ed internazionale, nella Dichiarazione di Helsinki e nella Convenzione di Oviedo. Fermo restando quanto previsto dalla normativa vigente riguardo alle responsabilità dello sperimentatore e dello sponsor in merito alla sperimentazione stessa, il Comitato Etico, nel rispetto della normativa nazionale e comunitaria nonché delle linee-guida sancite dai documenti di istituzioni competenti in materia bioetica, esprime, attraverso pareri vincolanti, una valutazione etica, scientifica e metodologica in merito a:

a- sperimentazioni farmacologiche e cliniche;

b- protocolli chirurgici, diagnostici e terapeutici innovativi;

e- sperimentazione clinica di dispositivi medici nuovi o utilizzati con nuove modalità;

d- studi osservazionali;

e- ogni procedura che implichi l'uso di tessuti umani a scopi scientifici.

I proventi derivanti dall'attività legata alla sperimentazione clinica che ha visto protagoniste numerose unità operative d'area medica e chirurgica e al comitato etico sono i seguenti:

PROVENTI AL NETTO DEI RISCONTI	2020	2019	DIFFERENZA
SPERIMENTAZIONI CLINICHE	372.724	599.177	-226.453
COMITATO ETICO	373.464	376.959	-3.495
Totale	746.188	976.136	-229.948

6. Il Centro Unificato di Prenotazione (CUP)

L'Azienda è dotata di un sistema centralizzato informatizzato che consente la visibilità della disponibilità e la possibilità di prenotare le prestazioni sanitarie ambulatoriali effettuabili presso la struttura erogante , garantendo altresì al paziente un servizio multi-canale per la prenotazione di prestazioni sanitarie.

Le attività di comunicazione relative al CUP dell'AOUP sono effettuate esclusivamente attraverso il sito web dedicato, raggiungibile all'indirizzo internet:

http://cup.policlinicogiaccone.it/index.vm

Sul sito sono illustrate le diverse modalità di prenotazione, cosa occorre e come si può cancellare una prenotazione; si può consultare l'elenco dei professionisti che effettuano le prestazioni ambulatoriali gestite dal CUP, visionare gli ambulatori in cui prestano servizio, con le relative prestazioni erogate in convenzione con il SSN o in regime di attività libero professionale intramuraria e prenotare direttamente un appuntamento nell'ambulatorio selezionato.

Nella sezione Prestazioni SSN, suddivisa nelle tre aree di intervento (visite specialistiche, diagnostica strumentale e diagnostica per immagini), sono visualizzati e aggiornati in tempo reale, i tempi di attesa relativi alle prestazioni ambulatoriali gestite dal CUP erogate in convenzione con il SSN.

L'attività del CUP riguarda esclusivamente la fase di prenotazione al primo accesso alla struttura. Le fasi successive sono delegate al personale sanitario delle unità organizzative aziendali coinvolte nel percorso diagnostico e terapeutico del paziente.

Al momento non sono gestiti dal CUP i ricoveri e gli interventi chirurgici programmati, le prestazioni e i ricoveri svolti in regime di emergenza e/o urgenza, le prestazioni oggetto di programmi di screening e gli esami chimico-clinici.

7. Qualità/Accreditamento dell'Istituzione

7.1 L'Accreditamento Istituzionale

L'AOUP ha iniziato il suo percorso per l'accreditamento nel giugno 2002, con la finalità di rispondere all'obiettivo istituzionale regionale ed al contempo sistematizzare le iniziative avviate in ottemperanza alla normativa degli ultimi anni al fine di finalizzarle alla realizzazione di un sistema complessivo di garanzie a tutela dei cittadini.

Dopo la presentazione dell'istanza di accreditamento agli uffici preposti dell'Assessorato alla Sanità nel novembre 2005, superata la prima verifica formale documentale, si è aperta un'interlocuzione nel merito dei requisiti, con una serie di precisazioni sulla documentazione presentata e presente in Azienda, nonché la revisione alla luce degli orientamenti e direttive nazionali e regionali in merito che di seguito si vanno a rapprersentare.

In particolare l'Intesa Stato-Regioni n. 259/CSR del 20/12/2012 "Disciplina per la revisione dell'accreditamento" ha individuato 8 criteri ciascuno con i relativi requisiti per ognuno dei quali viene definito l'obiettivo che deve essere perseguito ed il razionale su cui si basa corredandolo con un elenco di evidenze che possono essere di supporto per dimostrarne la conformità.

- Attuazione di un sistema di gestione delle Strutture sanitarie
- Prestazioni e servizi
- Aspetti strutturali
- Competenze del personale
- Comunicazione
- Appropriatezza clinica e sicurezza
- Processi di miglioramento ed innovazione
- Umanizzazione

A seguire, il Decreto del Ministro della Salute 6 febbraio 2013 con il quale è stato costituito, presso lo stesso dicastero, il Tavolo di lavoro per lo sviluppo e l'applicazione del sistema di accreditamento nazionale per garantire un adeguato supporto alle Regioni con la finalità

dello sviluppo e dell'applicazione del sistema di accreditamento nazionale e delle "buone pratiche" condivise mediante:

- La definizione delle modalità e dei tempi di adeguamento da parte delle Regioni ai contenuti dell'Intesa
- Lo sviluppo dei modelli di autorizzazione/accreditamento regionali in coerenza ai contenuti dell'Intesa
- L'aggiornamento dei requisiti/indicatori contenuti nell'Intesa
- Il monitoraggio delle competenze professionali (definizione degli standard di competenza per posizione, formalizzazione e messa in atto di un piano di valutazione delle competenze, documentazione della valutazione periodica delle competenze del personale, monitoraggio dell'efficacia del programma di valutazione delle competenze)
- La effettuazione di audit presso gli organismi accreditanti delle Regioni mirati a valutare le modalità di attuazione delle indicazioni di cui a i punti precedenti
- La elaborazione di criteri e modalità per l'istituzione e la tenuta di un elenco nazionale di auditor/valutatori nonché per la formazione e l'aggiornamento continuo degli stessi.

In linea con tale accordo Stato/Regioni è stato varato il Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo 2013-2015 (POCS) ai sensi dell'art. 15 comma 20 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/12 che ha previsto:

Intervento operativo:

- Recepimento e attuazione delle norme nazionali del sistema di accreditamento - Intesa Stato/Regioni n. 259/CSR

Indicatori di risultato:

- Recepimento formale dell'Intesa Stato/Regioni
- Individuazione di modalità operative per l'effettuazione delle verifiche in coerenza con i contenuti dell'Intesa e promozione di azioni coerenti alle valutazioni effettuate

- Formazione dei valutatori che faranno parte dell'organismo di valutazione regionale
- Individuazione dell'organismo accreditante regionale sulla base anche delle indicazioni che saranno fornite dal Tavolo di cui al D.M.Salute 6.2.13
- Formazione dei valutatori che faranno parte dell'organismo di valutazione regionale
- Effettuazione di audit presso le Aziende Sanitarie miranti a valutare le modalità di attuazione delle verifiche sui requisiti da parte degli operatori.

La Regione Siciliana, con D.A. del 14/02/2014 "Determinazione dei criteri relativi ai mutamenti inerenti la titolarità delle autorizzazioni sanitarie e degli accreditamenti istituzionali delle strutture sanitarie" ha fissato i criteri generali inerenti i trasferimenti di titolarità delle autorizzazioni sanitarie e degli accreditamenti istituzionali delle strutture sanitarie, le ipotesi di mutamenti organizzativi e giuridici, come nel caso di cessione di azienda o di ramo d'azienda, di trasformazione, fusione, scissione societaria nonché di trasformazione da struttura di professionista singolo a società e di variazioni di compagine societaria, dei soggetti titolari di strutture sanitarie private autorizzate all'esercizio sanitario e di quelli titolari anche di un accreditamento istituzionale con il Servizio Sanitario Regionale.

7.2 La Carta dei Servizi

La Carta dei Servizi è il documento previsto dalla normativa, al fine di avviare un concreto processo d'innovazione nei rapporti tra istituzioni e cittadini, a garanzia della qualità dei servizi erogati.

La pubblicazione della Carta dei Servizi è l'occasione per l'AOUP di sviluppare e migliorare il dialogo con i cittadini, con l'intento di offrire un servizio migliore, attento all'umanizzazione delle cure e alla centralità del paziente in un momento in cui al servizio sanitario, a fronte delle ridotte risorse finanziarie assegnate, si chiede di migliorare la qualità dei servizi e di promuovere l'appropriatezza delle prestazioni, all'interno di un

percorso economicamente sostenibile.

Con la diffusione di questo opuscolo ci si prefiggono due obiettivi: da un lato, fornire informazioni generali, ma anche specifiche, sulla struttura e sull'organizzazione del Policlinico, ritenendo che un'informazione adeguata possa permettere di utilizzare i servizi sanitari in modo più appropriato ed in base alle proprie necessità; dall'altro, tutelare i diritti degli utenti che accedono ai servizi, attraverso l'adozione di azioni ed interventi finalizzati a migliorare l'organizzazione sanitaria e quindi la qualità dei servizi e delle prestazioni erogate. Per una descrizione dell'offerta dei servizi si rimanda alla Carta dei servizi pubblicata sul sito al seguente link:

http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/URPCOMUNICAZIONE/COMUNICAZIONE/CartaServizi14dic2017.pdf (ultimo aggiornamento 14/12/2017).

La Carta illustra in modo trasparente e semplice la presentazione dell'Azienda e dei suoi principi fondamentali, le informazioni sui servizi offerti, sulla modalità di accesso, le procedure di tutela e di partecipazione dei cittadini.

Al riguardo, si riportano di seguito il report dei reclami e delle segnalazioni pervenuti all'URP ed il report sulla rilevazione della qualità percepita (indagine di *customer satisfaction*) entrambi relativi all'anno 2020.

7.3 Report Reclami anno 2020

PREMESSA:

Per comodità, si riportano di seguito le definizioni tratte dalla procedura unica interaziendale per la gestione delle segnalazioni e dei reclami. Le risultanze dettagliate sono scaricabili al seguente link:

http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/news/2020/reclami/Reclami%20e%20segnalazioni%20Report%202020.pdf

"Reclamo formale" (comunicazione formale di un disservizio, sottoscritta e indicante i dati di chi sporge il reclamo; implica una risposta da parte dell'Azienda);

“Segnalazione informale (osservazione, rilievo, suggerimento che non implica una risposta formale all’interessato da parte dell’Azienda sanitaria; è comunque presa in considerazione per migliorare i servizi);
“Elogio” (manifestazione formalizzata di apprezzamento verso professionisti e servizi aziendali).

RECLAMI FORMALI Nel corso dell'anno 2020, a causa della pandemia da SARS-CoV-2, anche l’AOUP Giaccone ha dovuto riorganizzare la propria attività rinviando o riducendo le prestazioni non urgenti. Questo ha comportato una notevole riduzione delle attività ambulatoriali e di ricovero programmato con una conseguente diminuzione delle segnalazioni/reclami da parte dei pazienti/utenti. Nell'anno 2020 si sono rivolti all’URP complessivamente n. 70 utenti che hanno presentato reclami o segnalazioni così suddivisi: 40 reclami formali, di cui 15 rivelatisi impropri, cioè non imputabili alla responsabilità dell’Azienda o infondati e dunque non accolti. I 25 utenti che hanno presentato un reclamo fondato, in alcuni casi hanno evidenziato più disservizi, pertanto, considerando tutti gli aspetti espressi in ogni singolo reclamo, sono stati registrati in totale 31 motivi di insoddisfazione (vd. file excel Dati reclami e segnalazioni anno 2020). La distribuzione aziendale dei reclami suddivisi per area di disagio (Tab. 1) evidenzia una maggiore concentrazione dei reclami nelle seguenti aree: Aspetti organizzativi (n. 8 pari al 26%), Tempi (n. 8 pari al 26%), Umanizzazione (n. 6 pari al 19%) e Aspetti tecno- professionali (n. 5 pari al 16%). La categoria di disservizio maggiormente segnalata si conferma quella legata ai tempi d’attesa, ad es. per contattare il CUP, per effettuare alcune prestazioni ambulatoriali o ricoveri o per ottenere le copie delle cartelle cliniche. L’altra classe maggiormente rappresentata riguarda gli aspetti organizzativi a causa dei problemi alla funzionalità lavorativa all'interno delle strutture riconducibili all’emergenza Covid. 3 SEGNALAZIONI INFORMALI Nel corso del 2020, n. 30 utenti hanno presentato segnalazioni informali, cui è stata data immediata risposta, in quanto risolvibili sulla scorta del patrimonio informativo delle operatrici URP, senza necessità di richiedere la formalizzazione del reclamo. Le segnalazioni pervenute sono prevalentemente dovute a

difficoltà di accesso, tempi d'attesa lunghi o a carenza di personale. È stato inoltre proposto un suggerimento per migliorare la procedura di pagamento al ticket.
ELOGI Nel 2020 sono pervenuti n. 9 elogi: 3 per la Chirurgia Pediatrica, 2 per la Chirurgia Plastica, 1 per l'Urologia pediatrica, 1 per l'Ostetricia e Ginecologia, 1 per la Medicina orale e 1 per la Pneumologia).

8 Rilevazione Qualità Percepita

8.1 Report Rilevazione qualità percepita anno 2020

Lo Staff Comunicazione dell'AOUP Paolo Giaccone, ed in particolare l'Ufficio per le Relazioni con il Pubblico, in applicazione della Direttiva regionale sul monitoraggio delle attività del programma "Valutazione della qualità percepita dei servizi erogati", insieme a tutte le altre Aziende sanitarie della Regione, ha adottato la nuova modalità di misurazione della qualità percepita sulle attività di ricovero e ambulatoriali, progettata dall'Assessorato Salute in collaborazione con il Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche dell'Università di Palermo.
Il nuovo sistema prevede un'indagine campionaria al posto di quella censuaria precedentemente usata e consiste in un'intervista telefonica a chi è stato ricoverato o ha ricevuto una prestazione ambulatoriale.
| dati ottenuti, trattati nel pieno rispetto della riservatezza, come riportato nel modulo di consenso informato sottoscritto dagli utenti al momento della dimissione o al termine della prestazione ambulatoriale, saranno poi utilizzati per attivare idonee politiche di miglioramento.
Le domande della scheda-intervista sulla degenza riguardano, tra l'altro, la gentilezza e la cortesia di medici e infermieri, la pulizia e l'accessibilità delle strutture, l'aiuto ricevuto dagli operatori sanitari, il giudizio complessivo sul trattamento ricevuto e sulla struttura. Non sono previste domande riguardanti i pasti.

Il questionario sulla degenza si compone di 6 aree così denominate: + Assistenza da parte degli infermieri; + Assistenza da parte dei medici; * Ambiente ospedaliero; è La sua esperienza in ospedale; + Alla dimissione; + Valutazione complessiva

Il questionario sull'area ambulatoriale prevede le seguenti 4 aree: + Pre-visita (domande sugli aspetti preliminari a una visita ambulatoriale); + Visita (domande sull'operato di infermieri/operatori sanitari e medici); *+ Post-visita (domande sulle informazioni in merito a chi rivolgersi in caso di necessità); + Valutazione complessiva

| risultati dell'indagine di customer satisfaction effettuata nel 2020 sono visionabili al seguente link:

http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/news/2021/gennaio/RilevazionequalitpercepiReport2020.pdf

9. Le attività amministrativo contabili

9.1. Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci

Il decreto del 17/09/2012 dei Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze ha avviato il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) con l'obiettivo di conseguire la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie, le quali sono tenute a strutturare processi amministrativo-contabili interni secondo un programma di attività definito dalle singole Regioni. Con Decreto del Ministero della Salute adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 marzo 2013, al fine di consentire alle regioni e alle provincie autonome di dare attuazione a quanto previsto dall'art. 3 del sopraddetto decreto del 17/09/2012,sono stati definiti "I Percorsi Attuativi della Certificabilità. Requisiti comuni a tutte le regioni".Con D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013 sono stati cosi adottati "I Percorsi attuativi di Certificabilità (PAC) per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale , per la GSA ed il bilancio consolidato per la Regione Sicilia.A seguire, attraverso apposito

format, le aziende sanitarie hanno predisposto il proprio cronoprogramma per il raggiungimento dell'obiettivo PAC.

In data 12 novembre 2014, il Tavolo per la verifica degli adempimenti regionali e Comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza hanno eso noto l'approvazione del P.A.C. della Regione Siciliana (adottato con D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013) subordinatamente al recepimento delle prescrizioni/raccomandazioni contenute nello stesso verbale.

Con nota prot. N. 8919 del 04 febbraio 2015 il Dipartimento regionale per la Pianificazione strategica ha richiesto alle Aziende Sanitarie Territoriali, alle Aziende Ospedaliere, alle Aziende Ospedaliere Universitarie ed all'IRCSS Bonino Pulejo di Messina di modi□care/integrare i P.A.C. aziendali alla luce delle prescrizioni\raccomandazioni contenute nell'allegato al verbale della riunione congiunta del Tavolo e Comitato del 12 novembre 2014 nonché di riprogrammare le tempistiche delle azioni in esso contenute in modo da consentire la piena e completa attuazione del P.A.C. regionale entro i 36 mesi dalla data di approvazione del citato documento da parte del Comitato permanente per l'erogazione dei LEA e dal Tavolo di verifica degli adempimenti (12 novembre 2014);

L'elevata disomogeneità dei singoli elaborati aziendali in ordine alla tempistica per la realizzazione delle singole azioni contenute nei P.A.C. aziendali , ha indotto i competenti organi regionali ad uniformare, laddove necessario, la data di scadenza relativa alla definizione di talune azioni in modo da tendere alla omogeneità dei percorsi aziendali.

Inoltre al fine realizzare un percorso formativo finalizzato alla conoscenza e alla diffusione degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire. la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale, della GSA e del bilancio consolidato è stato istituito un Comitato Tecnico-Scientifico con la funzione di sovraintendere alle attività formative in materia di PAC.

In tale ottica è stato emanato il Decreto assessoriale n. 402 del 10 marzo 2015 che ha rielaborato il PAC per gli Enti del S.S.R., della GSA e del Consolidato regionale , rideterminando, con nota 52137 del 15/06/2016, le azioni e crono-programma, per il periodo 2016-17.

Con **atto deliberativo n. 683 del 26/07/2016** è stato nominato Coordinatore delle azioni del P.A.C. .

Con **atto deliberativo n. 790 del 15/09/2016** è stato adottato il documento riportante le Azioni, il Cronoprogramma di realizzazione e l'individuazione dei Responsabili per singola azione del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda.

A seguito Decreto dell'Assessore per la Salute della Regione Siciliana n. 1559 del 5 settembre 2016, di integrazione e modifica del D.A. n.402 del 10 marzo 2015, con il quale viene riprogrammata e modificata la tempistica prevista per l'implementazione delle azioni, è stato riadottato, con **deliberazione n.878 del 05/10/2016,** il documento riportante le Azioni, il nuovo **Cronoprogramma** di realizzazione e l'individuazione dei **Responsabili per singola azione** del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda.

Quindi, in linea con il suddetto cronoprogramma, sono state adottate le seguenti deliberazioni, che sono state altresi' pubblicate online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" :

1. Delibera 942 del 8 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A1) Azione A1.1. "Procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio"*
2. Delibera 943 del 8 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A3). Mappatura degli applicativi IT in uso con lo scopo di verificarne la copertura funzionale rispetto alle esigenze di natura amministrativa contabile e definizione delle eventuali esigenze di sviluppo.*
3. Delibera 944 del 8 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A5). Procedura per il monitoraggio delle azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.*

4. Delibera 977 del 15 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "E" Azione "E1.1".Procedura aziendale "C1"."Procedura interna di inventario presso magazzini – reparti/servizi – terzi delle scorte di beni sanitari e non sanitari.".*
5. Delibera 978 del 15 novembre 2016*: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A2). Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistemico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati".*
6. Delibera 986 del 16 novembre 2016 :*Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "E" Azione "E.2".Procedura aziendale "C2". "Procedura interna dei movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà dei beni presso magazzini – reparti/servizi.*
7. Delibera 1042 del 30 NOVEMBRE 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "D" Azione "D.2".Procedura aziendale "B2". "Procedura relativa alla realizzazione degli inventari fisici delle immobilizzazioni".*
8. Delibera 1043 del 30 novembre 2016:*Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A4). Funzionigramma aziendale per la definizione chiara e formalizzata del contenuto di funzioni, ruoli e responsabilità coerenti con i limiti di autorità assegnati a livello di unità organizzativa aziendale.*
9. Delibera 1102 del 9 dicembre 2015 *: Regolamento per la gestione dell'inventario ed il fuori uso dei beni di proprietà dell'A.O.U.P. .*
10. Delibera 1156 del 22 dicembre 2016: *Percorso attuativo di Certificabilità (P.A.C.) Obiettivo "D" Azione "D5". Procedura aziendale "B5". "Procedura relativa alla gestione dei cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, conferimenti, lasciti e donazione*.
11. Delibera 1188 del 29 dicembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC). Obiettivo "D" Azione "D3". Procedura aziendale "B3". "Regolamento sulla protezione e salvaguardia dei beni aziendali".*

Quindi, in linea con il suddetto cronoprogramma, nel corso dell'esercizio 2017, sono state adottate le seguenti deliberazioni, che sono state altresi' pubblicate online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" :

1. Delibera 962 del 30 ottobre 2017 : Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "I" Procedura aziendale "I". "Procedura interna di gestione del ciclo magazzino";
2. Delibera 961 del 30 ottobre 2017 : Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "I" Procedura aziendale "H". "Procedura interna di gestione del ciclo personale
3. Delibera 960 del 30 ottobre 2017: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "I" Procedura aziendale "G". "Procedura interna di gestione del ciclo passivo":
4. Delibera 959 del 30 ottobre 2017: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "G" Procedura aziendale "L". "Procedura interna di gestione del ciclo disponibilità liquide;
5. Delibera 958 del 30 ottobre 2017 : Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "F" Procedura aziendale "E". "Procedura interna di gestione del ciclo attivo";

Sono state elaborate e pubblicate le previste Griglie di rilevazione Monitoraggio azioni PAC e Stato attuazione verifiche Internal audit secondo le scadenze previste .

A seguito specifica selezione è stata individuata con atto deliberativo n. 1024/2017 la figura di Internal Audit.

Come disposto si è provveduto a pubblicare online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" il monitoraggio sullo stato di avanzamento del PAC aziendale e i vari riscontri alle osservazioni regionali sugli stessi , alle scadenze previste.

Lo schema di monitoraggio al 31/12/2020 riporta la situazione dello stato di avanzamento delle azioni e del raggiungimento degli obiettivi che di seguito si riepilogano e commentano:

Allegato 1 (alla nota prot. _____ del_____

		ENTE SANITARIO (AOUP POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO)													
		GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT								AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2020					
		Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Antonino Sciacchitano incaricato con disciplinare d'incarico firmato il 17.11.2020													
		Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnino													
	Area	Attività	Descrizione	A - U.O. Verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A. Positivo	E - Esito verifica I.A. Negativo	E - Esito verifica I.A. Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con Indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2020 approvato con deliberia ..... Del ..... (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2020 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2019 (SI/ NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2020
			AREA GENERALE												
A1	A1	A1.B	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1 *"Redazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e custodizione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio"*	affari generali	24/11/2020	questionario	m	X			nessuno	nessuna	si		
A2	A2		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.1 *"Redazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione dei bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità"*	controllo di gestione e sia	25/10/2019	Altro (verifica condotta in sede di confronto con assistenza tecnica)	b	X			nessuno	nessuna	si	si	
A2	A2.5		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.1 *"Redazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione dei bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità"*	controllo di gestione e sia	24/06/2019	Altro (verifica condotta in sede di confronto con assistenza tecnica)	b	X			nessuno	nessuna	si	si	
A2			e A2.4 " Attuazione di un modello di reporting di fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di accertare se i risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione"	controllo di gestione e sia area economica finanziaria	27/12/2020	Altro (verifica condotta in sede di confronto con assistenza tecnica)	a			X	Rimangono le identiche criticità rilevate nella reportistica 2019 e cioè:persiste la periodicità semestrale nella implementazione del reporting. Il SIA ha provveduto ad implementare su intranet aziendale l'analisi degli scostamenti tra budget e consuntivo	adottare un prospetto di raccordo tra dato di reporting e conto economico aziendale, attraverso una stretta collaborazione tra area economico finanziaria e controllo di gestione 3) pernare la necessità di implementare la reportistica con periodicità trimestrale.	si	si	
A2			e A2.4 " Attuazione di un modello di reporting di fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di accertare se i risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione"	controllo di gestione e sia area economica finanziaria	27/12/2020	Altro (verifica condotta in sede di confronto con assistenza tecnica)	a			X	Nonostante il punteggio con riserva al 31/12/2019 il modello non è stato adottato.Si segnala la grave criticità.	Si chiede di adottare un prospetto di raccordo tra dato di reporting del Controllo di gestione e conto economico aziendale, attraverso una stretta collaborazione tra area economico finanziaria e controllo di gestione entro 30.06.2021	si	si	
A3	A3	A3.H	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3 *"Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzativo con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo"*	u.o. staff	28/12/2020	Altro (rilascio parere di competenza)	a			X	Il regolamento contabile proposto nell'ultima verifica non si è ancora completato.	Al fine di poter meglio procedere al raggiungimento dell'obiettivo in oggetto, l'Azienda ha programmato e realizzato un progetto di implementazione della contabilità analitica, di controllo di gestione e di un sistema di gestione unico ed integrato.	si	si	
A3	A3	A3.H	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3 *"Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzativo con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo"*	u.o. staff	28/12/2020	Altro (rilascio parere di competenza)	a			X	L'implementazione del sistema informativo aziendale mediante l'apposito modulo di Co.An.	Completamento del Sistema Informativo aziendale con l'acquisizione dei moduli : Co.An , Stato Giuridico e acquisti. Conseguente revisione dell'organizzazione del Ciclo Passivo con centralizzazione degli acquisti, riduzione dei centri ordinanti, definizione delle responsabilità mediante l'integrazione con il funzionigramma aziendale Implementazione Stato Giuridico ed integrazione con il sistema applicativo Controllo di gestione	si		
A4	A4	A4.B	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A4.6 con predisposizione della reportistica correlata. *"Adozione di adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale"*	u.o. staff	28/12/2020	Altro (verifica condotta in sede di confronto con assistenza tecnica)	a			X	l'attuale sistema informativo contabile non prevede il modulo coan. La coan è attualmente alimentata dalla procedura magazzino per i beni sanitari e dalla procedura ordini e dai diversi flussi informativi (flusso a, c, personale...) ma non in modo integrato e automatico ma attraverso specifiche elaborazioni. Non sono state ancora definite procedure di raccordo.	Completamento del Sistema Informativo aziendale con l'acquisizione dei moduli : Co.An , Stato Giuridico e acquisti	si	si	
A4	A4	A4.B	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A4.6 con predisposizione della reportistica correlata. *"Adozione di adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale"*	area economico finanziaria	28/12/2020	Altro (verifica condotta in sede di confronto con assistenza tecnica)	a			X	l'attuale sistema informativo contabile non prevede il modulo coan. La coan è attualmente alimentata dalla procedura magazzino per i beni sanitari e dalla procedura ordini e dai diversi flussi informativi (flusso a, c, personale...) ma non in modo integrato e automatico ma attraverso specifiche elaborazioni. Non sono state ancora definite procedure di raccordo.	Completamento del Sistema Informativo aziendale con l'acquisizione dei moduli : Co.An , Stato Giuridico e acquisti	si	si	
A5	A5	A5.A	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A5.1 *"Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e della funzione di Internal Audit, in merito a amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanza sull'osservanza della legge; regolare tenuta della contabilità"*.	affari generali/Sia	29/12/2020	Altro (verifica condotta su "Amministrazione Trasparente")	a		X		nessuno	nessuna	si	si	
A5	A5	A5.A	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A5.1 *"Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e della funzione di Internal Audit, in merito a amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanza sull'osservanza della legge; regolare tenuta della contabilità"*.	affari generali/Sia	29/12/2020	Altro (verifica condotta su "Amministrazione Trasparente")	a		X		nessuno	nessuna	si	si	
A5	A5	A5.A	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A5.1 *"Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e della funzione di Internal Audit, in merito a amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanza sull'osservanza della legge; regolare tenuta della contabilità"*.	affari generali/Sia	29/12/2020	Altro (verifica condotta su "Amministrazione Trasparente")	a		X		nessuno	nessuna	si	si	
			AREA IMMOBILIZZAZIONI												
D1	D1	D1.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report dele risultanze delle verifiche.	area economico finanziaria	30/12/2020	intervista diretta al personale	a			X	Si rileva l'assenza di una programmazione di verifiche periodiche. L'unica verifica si fa in fase di negoziazione dei budget.	Applicazione del regolamento patrimoniale vigente con individuazione formale dei consegnatari.Si propone di istituire una squadra di verifica che definisca un programma di verifiche periodiche che preveda di valutare in modo continuo e sistematico tutti i dipartimenti. Tale proposta è stata oggetto di valutazione da parte del collegio dei revisori e si concorda con la direzione strategica sulla relativa attivazione.	si	si	

ENTE SANITARIO (AOUP POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO)														
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT — AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2020														
Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Antonino Sciacchitano incaricato con disciplinare d'incarico firmato il 17.11.2020														
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnino														
Azione	Audizione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche LA: Positivo	E - Esito verifiche LA: Negativo	E - Esito verifiche LA: Non valutato	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2020 approvato con delibera ..... Del ..... (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2020 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2019 (SI /NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2020
D2	D2.A	Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione qualificato (in termini di rilevanza economica, rischio deterioramento e usura, rischio furto) dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto D2.1.(Definizione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità)	area economico finanziaria	30/12/2020		a		X		non risultano realizzate le procedure programmate nel 1° semestre	si suggerisce una attenta rivisitazione del regolamento inventariale e l'inserimento della procedura D2.A	si	si	
D2	D2.5	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici.	area economico finanziaria	30/12/2020		a		X		vedi d2.A	si chiede di eseguire l'inventario Straordinario	si	si	
D3	D3.3	Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.	area farmacia	30/12/2020	altro (accesso diretto e intervista)	a		X		Permangono i fattori di criticità in quanto non è stato possibile provvedere alla verifica	si chiede all'UOC Ufficio Tecnico la rilevazione e l'implementazione, se necessaria, delle misure di sicurezza	si	si	
D3	D3.4	Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore corrente degli stessi.	area economico finanziaria	30/12/2020	intervista diretta al personale	a		X		Permangono i fattori di criticità in quanto non è stato possibile provvedere alla verifica	si chiede all'UOC Affari Generali di concerto UOC Uff. Tecnico della stipula dipolizza assicurativa	si	si	
D3	D3.5	Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.	area economico finanziaria	30/12/2020	altro (accesso diretto)	a		X		Permangono i fattori di criticità in quanto non è stato possibile procedere alla verifica	rivisitazione ed adeguamento del regolamento inventariale e istituzione di apposita procedura in capo all'UOC Uff. tecnico	si	si	idem Azione E1.1
D4	D4.2	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti D4.1 "Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato).	area economico finanziaria	07/08/2019	intervista diretta al personale	b	X			nessuno	verifica periodica semestrale	si	si	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti D4.3 "Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo dei budget stabiliti nel piano degli investimenti".	area economico finanziaria	07/08/2019	intervista diretta al personale	b	X			nessuno	verifica periodica semestrale			
D5	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.	area economico finanziaria	07/08/2019	verifica documentale	b	X			nessuno	nessuna	si	si	
D5	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.	area economico finanziaria	07/08/2019	verifica documentale	b	X			nessuno	nessuna	si	si	
D6	D6.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche (anche su base campionaria), delle spese di manutenzione al fine di accertarne la corretta rilevazione in contabilità (analisi fatture, contratti, ordini).	area economico finanziaria	07/08/2019	intervista diretta al personale	b	X			nessuno	nessuna	si	si	
D7	D7.5	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punto D7.2 "Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e dei relativi fondi ammortamento tra schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge di riferimento.	area economico finanziaria	27/12/2018	verifica documentale	b	X			verificata la procedura cespiti risulta integrata nel sistema contabile e anche se non genera automaticamente le scritture contabili, attraverso verifica effettuata a campione si evidenzia raccordo tra dato di contabilità generale, libro cespiti e bilancio di verifica	implementazione del SIA con apposita procedura cespiti, ammortamenti e quadratura fondi ammortamento	si	si	
AREA RIMANENZE														
E1		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 "Definizione di procedure per inventari fisici periodici (almeno annuali), con chiare evidenza di tempi, azioni, ruoli e responsabilità, differenziate per i magazzini farmaceutici centrali e/o periferici e/o presso i reparti e/o economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc…); c) sia definito il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	area economico finanziaria/area farmacia	30/12/2020	procedure di inventario	a	X			Procedura operativa	nessuna	si	si	
E1		e E1.5 "Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso) "	area economico finanziaria/area farmacia	20/12/2020	analisi del sistema informativo contabile	a			X	Parziale applicazione della procedura specifica di gestione del conto deposito. Si applica solo all'acquisto dei dispositivi in gara.Permane una forte criticità per gli acquisti effettuati fuori gara.	individuare il responsabile della procedura di liquidazione	si	si	
E2	E2.6	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E2.1"Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino, in cui sia previsto tra l'altro: a) apposita documentazione interna (non buoni prenumerati) ed apposite autorizzazioni per tutti i carichi a magazzino per materiali di acquisto e per i resi a fornitori; b) i cartelli da porre in essere per garantire la completa e tempestiva registrazione di tali documenti nel sistema di gestione del magazzino; c) che i prelievi, i trasferimenti e i resi vengano effettuati con documenti interni prenumerati o numerati sequenzialmente; d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini o tiene la contabilita' di magazzino.	area farmacia	20/12/2020	verifica diretta	a	X			nessuna	nessuna	si	si	
E3		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.1 "Implementazione di sistemi integrati tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino che prontuscano un immediato raffronto e una rilevazione congiunta in Co.Ge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) ed in contabilità di magazzino (carichi, scarichi)"	area economico finanziaria	17/06/2019	altro (accesso a sistema)	a			X	integrazione sistemica tra applicativo COGE ITCMAG	Si può intendere superata la precedente criticità i due sottosistemi Co.Ge. E Co.Mag (ddt e magaz) appartengono allo stesso sistema contabile (Eusis) e ciò consente un immediato raffronto e una rilevazione congiunta in Co.Ge (fatture da ricevere) ed in contabilità di magazzino (carichi, scarichi). la circostanza per la quale occorre prima estrarre dalla contabilità di magazzino le rimanenze e poi registrarle in co.ge d'altro canto permette di verificare eventuali discrasie nella valorizzazione delle giacenze che una scrittura contabile automatica richiederebbe di non evidenziare. Tuttavia si ritiene che la scrittura automatica in cogo evitereibbe il rischio di errore umano e pertanto si raccomanda dell' implementare l'automatismo suddetto. Si ritiene opportuno prolungare la scrittura contabile manuale perché si è in presenza di una manovra di centralizzazione degli acquisti che investirà tutto il processo.	si	si	

ENTE SANITARIO (AOUP POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO)

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT — **AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2020**

Responsabile della funzione dell' I.A. *(Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina)*: *Antonino Sciacchitano incaricato con disciplinare d'incarico firmato il 17.11.2020*

Responsabile P.A.C. *(Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina)*: Luigi Guadagnino

Area	Addizione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche (x) Positivo	Negativo	Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2020 approvato con delibera ..... Del ..... (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2020 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2020 (SI/ NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2020
E3	E3.7	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 *"Istituire i sistemi di contabilità generale e contabilità di magazzino risultino diversi e non integrati, adottare un sistema di raccordo tra i dati contabili e gestionali al fine di garantire che la variazione delle rimanenze dei dati gestionali corrisponda alla variazione delle rimanenze dei dati contabili (CE)"*	area economico finanziaria	27/12/2018	altro (consulenza interna offerta all'area economico finanziaria)	b	x			nessuna	nessuna	si	si	
E3		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.3 *"Formalizzazione di regole per assicurare comunque il corretto raccordo tra contabilità generale e contabilità azionale di magazzino attraverso la manutenzione e l'aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafiche di magazzino e conti di co.ge. sulla base di criteri condivisi tra i servizi coinvolti"*	area economico finanziaria	28/02/2019	intervista diretta a personale	b	x			nessuna	nessuna	si	si	
E3		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.5 *"In caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UFA, produzione di radiofarmaci) prevedere procedure di allocazione dei costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime ed i carichi di semilavorati e/o prodotti finiti"*	area farmacia	20/12/2020	intervista diretta a personale	a		x		l'attuale sistema informativo contabile non prevede il modulo coan.	Il completamento di tale fase è ulteriormente ritardato dal periodo di vacatio della direzione amministrativa che ha riguardato buona parte del 2° semestre. Alla data non risulta che la direzione strategica abbia adottato alcun provvedimento in merito	si	si	
E3		e E3.6 *"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."*	area farmacia e Provveditorato	20/12/2020		b	x			nessuna	nessuna	si	si	
E5		Verifica della corretta esecuzione delle procedure definite ai punti E5.1 *"Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute"*	area farmacia	20/12/2020	verifica presso magazzino farmaceutico dispositivi	b	x			nessuna	nessuna	si	si	
E5	E5.4	e E5.2 *"Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turn over dei beni e delle obsolescenze"*	area farmacia	20/12/2020	intervista diretta a personale	a		x		Il budget, in via di definizione, prevede una programmazione dei beni correlata alla casistica e pertanto gli approvvigionamenti saranno definiti in funzione di tale programmazione, all'approvazione del budget	attivare un programma di approvvigionamentoche tenga conto del turn over dei beni all'esito della negoziazione di budget articolato per case mix di reparto e costi variabili di beni sanitari previsti budgetizzati in relazione al peso e ai nr di prestazioni da erogare. monitoraggio previsto 30.05.19	si	si	
E5		e E5.3 *Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."*	area farmacia	20/12/2020		b	x			nessuna	nessuna	si	si	
E7	E7.1	"Adozione di un funzionigramma (aggiornato ed ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati : nominativo, ruoli e responsabilità attività di verifica merci, ricevute e quantità ordinate.."	chirurgia generale / otorino / ortopedia/ oculistica/ urologia/ ginecologia	20/12/2020	intervista diretta a responsabile di Farmacia	a		x		Non sono stati adottati funzionigrammi. Il personale preposto provvede ad adempiere alle varie fasi richiesta/scarico e trasferimento/ricezione..	informatizzazione dello stato giuridico	si	si	
E7	E7.1	"Adozione di un funzionigramma (aggiornato ed ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati : nominativo, ruoli e responsabilità attività di verifica merci, ricevute e quantità ordinate.."	area farmacia	20/12/2020	intervista diretta a responsabile di Farmacia	a		x		la cr risente di una carenza di personale già rilevata più volte dalla responsabile che non consente una distribuzione di incarichi per funzioni e che causa un appesantimento di tutte le procedure. A tuttaggi tale criticità permane	informatizzazione dello stato giuridico	si	si	
										AREA CREDITI E RICAVI				
F2		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.2 " definizione di una procedura di contabilità per commessa per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e per la rendicontazione dei costi correlati	area economico finanziaria	20/12/2020	intervista diretta a personale	a		x		Permane la criticità rilevata nei precedenti audit. L 'attuale sistema informativo contabile non prevede il modulo coan.	acquisizione , popolazione e gestione della COAN	si	si	
F1		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.4 " Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definita il processo di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per espletare tale attività	area economico finanziaria/Controllo di gestione	20/12/2020	intervista diretta a personale	a		x		Assenza di procedura CUP integrata con il ciclo attivo	acquisizione , popolazione e gestione della COAN	si	si	
F1		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punto F1.6 " Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria ticket che consenta di accertare la corrispondenza tra : visite prenotate a sistema, prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricavati.	area economico finanziaria	20/12/2020	intervista diretta a personale	a		x		permane la criticità del sistema informativo evidenziata nel precedente audit	acquisizione , popolazione e gestione della COAN	si		
F1		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punto F1.6 " Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria ticket che consenta di accertare la corrispondenza tra : visite prenotate a sistema, prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricavati.	area economico finanziaria	20/12/2020	intervista diretta a personale	a		x		Il sistema informativo dell'Ufficio Ticket non è interfacciato con il cup e neppure con il sistema di contabilità Exelà. Quando il paziente si presenta all'ufficio Ticket per il pagamento, in questa fase il paziente non ha ancora ricevuto la prestazione, ma in ogni caso qualora l'ufficio ticket a fine giornata volesse verificare quante prestazioni incassate sono state effettivamente erogate, non potrebbe farlo perchè il sistema cup che consente questa verifica non è integrato nel sistema ticket, tale mancata integrazione evidenzia un rischio correlato ai rimborsi che per legge devono essere effettuati qualora la prestazione pagata non sia stata effettivamente erogata. in questo caso l'ufficio procede al rimborso solo dietro richiesta scritta da parte della sin che avrebbe dovuto erogare la prestazione e solo quando la prestazione è stata incassata in contanti, altrimenti al rimborso provvede l'area economico finanziaria. altro rischio si profila quando l'ufficio ticket provvede a registrare in co.ge. l'operazione di rilevazione dell'incasso in dare e del ricavo conseguito in avere avviene manualmente utilizzando i conti di co.ge segnalati dall'area economico-finanziaria. una verifica a campione ha evidenziato che l'operazione di incasso era stata rilevata correttamente; tuttavia si osserva che il rischio di errore umano in questa operazione è sempre possibile e occorrerebbe evitarlo con alcuni accorgimenti informatici capaci di integrare le informazioni relative a prenotazioni, impegnative, incassi e prestazioni erogate.	si		
F1		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punto F1.8 " Adozione di una procedura dierogazioni ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno: a) individuazione dei dipartimenti e uffici.; b) la mappatura ed analisi delle attività erogate a pagamento; c) la verifica delle fatturazioni attive rispetto alle prestazioni erogate; d) l'implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali.		20/12/2020					x	Formalizzazione della procedura ed integrazione con il ciclo attivo		si	si	

ENTE SANITARIO (AOUP POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO)																
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT												AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2020				
Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina)' Antonino Sciacchitano incaricato con disciplinare d'incarico firmato il 17.11.2020																
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnino																
								E- Esito verifiche I.A								
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	Positivo	Negativo	Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2020 approvato con delibera ..... Del ..... (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2020 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2019 (SI/ NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2020
F2	F2.3	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo. "	ufficio entrate	20/12/2020	ufficio entrate	b	x					si	si	
F3	F3.3	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo. "	area economico finanziaria	20/12/2020	ufficio entrate	b	x					si	si	
F4		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.1 " predisposizione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza forma e e sostanziale delle operazioni che originano il credito.".	area economico finanziaria		ufficio rilevazione proventi	b				Non eseguita		si	si	
F4		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.2 " Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito"	area economico finanziaria		ufficio rilevazione proventi	b				Non eseguita		si	si	
F4	F4.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.3 Applicazione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali che consenta una immediata e puntuale correlazione con le scritture in CO.GE ed individuazione del documento.	area economico finanziaria		ufficio rilevazione proventi	b				Non eseguita		si	si	
F4		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.4 " Applicazione della procedura atta a grantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato nonche registrate nei conti di CO.GE..."	area economico finanziaria	20/12/2020	ufficio rilevazione proventi	b				Non eseguita		si	si	
F5	F5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1" Definizione ed adozione di una procedura periodica (almeno annuale) e documentata per l'attività di analisi dell'esistenza e valutazione del rischio di eligibilità dei crediti e per la stima accantonamenti al f do svalutazione crediti.	area economico finanziaria		intervista diretta a personale	a				Non eseguita		si	[redacted]	non effettuata per carenza di risorse umane
F6	F6.1	Attivazione di un sistema di monitoaggio periodico per la rilevazione della competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi effettuando test cut- off.	area economico finanziaria	20/12/2020		a	x					si	si	
F6	F6.2	Attivazione di un sistema di monitoaggio periodico dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.	area economico finanziaria	20/12/2019	intervista diretta a personale	a	x					si	si	
AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE														
G1	G1.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2 " predisposizione di una procedura formalizzata per la gestione delle casse economali e delle casse prestazioni"	area economico finanziaria	20/12/2019	intervista e verifica in loco	a	x					si	[illegible]	
G1	G1.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2 " predisposizione di una procedura formalizzata per la gestione delle casse economali e delle casse prestazioni"	area economico finanziaria	20/12/2019	intervista e verifica in loco	a		x		Il sistema informativo dell'ufficio Ticket non è interfacciato con il cup e neppure con il sistema di contabilità Eusis. Quando il paziente si presenta all'ufficio Ticket per il pagamento, in questa fase il paziente non ha ancora ricevuto la prestazione, ma in ogni caso qualora l'ufficio ticket a fine giornata volesse verificare quante prestazioni incassate sono state effettivamente erogate, non potrebbe farlo perchè il sistema cup che consente questa verifica non è integrato nel sistema ticket, tale mancata integrazione evidenzia un rischio correlato al rimborsi che per legge devono essere effettuati qualora la prestazione pagata non sia stata effettivamente erogata. in questo caso l'ufficio procede al rimborso solo dietro richiesta scritta da parte della sa che avrebbe dovuto erogare la prestazione e solo quando la prestazione è stata incassata in contanti, altrimenti al rimborso provvede l'area economico finanziaria. altro rischio si profila quando l'ufficio ticket provvede a registrare in co.ge. l'operazione di rilevazione dell'incasso in dare e del ricavo conseguito in avere avviene manualmente utilizzando i conti di co.ge segnalati dall'area economico-finanziaria. una verifica a campione ha evidenziato che l'operazione è incasso era stata rilevata correttamente, tuttavia si osserva che il rischia di errore umano in queste iterazione è sempre possibile e occorrerebbe evitarlo con alcuni accorgimenti informatici capaci di integrare le informazioni relative a prenotazioni, impegnrative, incassi e prestazioni erogate. La softwarehouse è già stata attivata e si è in relazione con la softwarehouse dell'ufficio ticket per integrare	si	[illegible]	
G2	G2.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	area economico finanziaria	20/12/2019		b	x			nessuna	nessuna	si	si	
G3	G3.2	Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti dal Collegio Sindacale	area economico finanziaria	20/12/2019		b	x			nessuna	nessuna	si	si	
G4	G4.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G4.1 " Definizione di in a procedura formalizzata che garantisca che ogni operazione di cassa e di banca sia accompagnata e comprovata da appositi documenti e che tali documenti siano controllati ed approvati prima della loro rilevazione	area economico finanziaria	20/12/2019		b	x			nessuna	nessuna	si	si	
G5	G5.5	Verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione delle procedure adottate sulle operazioni di tesoreria con predisposizione di relativo report sugli stati di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle delle banche.	area economico finanziaria	20/12/2019		b	x			nessuna	nessuna	si	si	
AREA PATRIMONIO NETTO														
H1	H1.3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H1.1 "Predisposizione di una procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto..... "	area economico finanziaria	20/12/2019		b	x					si	[illegible]	
H2	H2.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per grantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	area economico finanziaria	20/12/2019	responsabile area economico finanziario	b	x					si	si	

ENTE SANITARIO (AOUP POLICLINICO P. GIACCONE DI PALERMO)														
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2020														
Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Antonino Sciacchitano incaricato con disciplinare d'incarico firmato il 17.11.2020														
Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Luigi Guadagnino														
Area	Attività	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A. Positivo	E - Esito verifiche I.A. Negativo	E - Esito verifiche I.A. Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2020 approvato con delibera ..... Del ..... (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2020 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2019 (SI/ NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2020
H3	H3.4	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H3.2 *"Adozione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali (da cui hanno avuto origine le transazioni) che consenta una immediata e puntuale correlazione con le scritture in Co.Ge. ed individuazione del documento"*	area economico finanziaria	20/12/2019	verifica documentale	b	x					si	si	
H4	H4.1	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.	area economico finanziaria	20/12/2019	intervista responsabile aef	a	x					si	si	
AREA DEBITI E COSTI														
I1	I1.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I1.5 " *Acquisto prestazioni sanitarie da privato. Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nello quale siano previsti i punti a) ,b) c) ..* "	Provveditorato	20/12/2020	intervista responsabile aef	a	x					si	si	
I3		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.2 *" Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti.."*	area economico finanziaria; area provveditorato	20/12/2020	analisi del sistema informativo contabile	a		x		L'azienda non ha ancora provveduto all'acquisto di un sistema informativo che consenta di verificare le varie fasi del processo autorizzatorio.		si	si	
I3		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.4 *" Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro a) b) c)..* "	area economico finanziaria	28/03/2019	intervista responsabile aef	a	x					si	si	
I4		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 *" predisposizione di una procedura che disciplini e renda documentabili per ciascuna tipologia di debiti e modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere"*	area economico finanziaria; area provveditorato farmacia dipartimenti assistenziali	20/12/2019	intervista responsabile aef	a	x					si	si	
I4		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.5 "Attivazione di una procedura che consenta una immediata rilevazione in CO.GE delle carte contabili trasmesse dal tesoriere o da fonti di pagamenti effettuati a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie"	area economico finanziaria	20/12/2019	intervista responsabile aef	a	x					si	si	
I5	I5.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.1 "Definizione di una procedura relativa al ciclo personale che disciplini i punti di controllo interno inerenti la gestione giuridica, il trattamento economico e la gestione delle presenze del personale dipendente".	area risorse umane	20/12/2019	intervista dirigente preposto	a		x		manca la procedura I5.8	implementazione del SIA con apposita procedura	si	si	
I5	I5.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.5 "Gestione di altre tipologie di rapporti di lavoro assimilati al dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavoristica e previdenziale. Definizione di procedure atte a rilevare e regolamentare tali tipologie di rapporti di lavoro assimilato a dipendente e convenzionato ed a verificare la corretta registrazione contabile secondo competenza economica".	area risorse umane	20/12/2019	intervista dirigente preposto	b		x		v. sopra		si	si	
I6	I6.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	area economico finanziaria	20/12/2019		b		x		v. sopra		si	si	
I7	I7.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale.	area economico finanziaria	20/12/2019	lettere di circolarizzazione e riscontri contabili a campione	b	x					si	si	
I8	I8.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I8.3 *"predisposizione di una procedura di controllo ed analisi comparativa della spesa nel tempo e nello spazio con individuazione di un set di indicatori di riferimento"*.	area economico finanziaria	20/12/2019		m		x		Il controllo viene effettuato nei modelli ce trimestrali con nota illustrativa.	si propone di adottare una procedura informativo contabile da implementare nel sistema contabile in uso richiedendo alla softwarehose l'implementazione di un set di indicatori economici specifici da definire con il responsabile dell'AEF ed il controllo di gestione.	si	si	

Internal Audit

Responsabile PAC

Visto

Direzione Generale

Direzione Amministrativa

Direzione Sanitaria

9.2. Redazione delle situazioni contabili infrannuali, dei preventivi, dei preconsuntivi e del Bilancio di esercizio

Tutti gli adempimenti relativi alla contabilità e ai flussi informativi sono stati puntualmente eseguiti. L'Azienda ha rispettato gli adempimenti connessi alla trasmissione telematica dei modelli di rilevazione trimestrale e dei relativi allegati al fine di verificare il rispetto degli obiettivi fissati dalla Regione.

Le attività di monitoraggio della spesa ai fini del bilancio di previsione *2020* e del rispetto dei vincoli dettati dalla Regione, sono state compiute con cadenza trimestrale.

Nell'area della contabilità civilistica, le attività sul sistema gestionale hanno riguardato, tra l'altro, la revisione e realizzazione di nuove funzionalità relative ad alcuni processi del ciclo passivo (a es. finalizzate al miglioramento della reportistica) e l'attività di supporto agli utenti, al fine di garantire la correttezza e la completezza delle operazioni registrate nel sistema contabile.

L'intervento previsto è di tipo prevalentemente organizzativo/procedurale ed è finalizzato alla revisione e ottimizzazione del "Ciclo Passivo", inteso come l'insieme dei processi alimentati dalle attività di acquisizione dei lavori, beni e servizi nelle fasi che vanno dalla gestione dei contratti, delle delibere, dall'emissione dell'ordine, alla contabilizzazione e pagamento della fattura.

9.3 La semplificazione amministrativa

Da diverso tempo nell'AOUP è invalso un metodo di semplificazione dell'azione amministrativa che ha previsto con la funzione della delega il conferimento del potere di sottoscrizione di tutti gli atti contabili ai responsabili di Area. Tale azione si è concretizzata con l'adozione di apposite *determine,* atti di mera esecuzione di deliberazioni già adottate ed entro il limite di spesa in queste ultime previste (nota prot.3682 del 27/11/2009 della Direzione Generale).

9.4. Amministrazione Trasparente

Il Decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 ha raccolto, in un unico corpus normativo, tutte le disposizioni a carico delle pubbliche amministrazioni, in materia di obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni relative all'organizzazione e all'attività svolta al fine di garantirne mediante pubblicazione un'accessibilità gratuita e totale da parte di chiunque ne abbia interesse. Nel corso del 2015 sono stati definiti, quindi, per l'Azienda, gli ambiti di applicazione delle norme contenute nel Decreto legislativo n. 33/2013.

Si riporta il contenuto del Sito dell'AOUP:

- *Disposizioni generali*
- *Organizzazione*
- *Consulenti e collaboratori*
- *Personale*
- *Bandi di concorso*
- *Performance*
- *Enti controllati*
- *Attività e procedimenti*
- *Provvedimenti*
- *Controlli sulle imprese*
- *Bandi di gara e contratti*
- *Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici*
- *Bilanci*
- *Beni immobili* e *gestione patrimonio*
- *Controlli e rilievi sull'amministrazione*
- *Servizi erogati*
- *Pagamenti dell'amministrazione*
- *Opere pubbliche*
- *Pianificazione e governo del territorio*
- *Informazioni ambientali*

• *Interventi straordinari e di emergenza*

• *Altri contenuti*

9.5 Regolamenti Aziendali

- Nuovo Regolamento Albo Imprese di Fiducia
- Regolamento funzioni Ufficiale Rogante
- Patto di integrità
- Regolamento per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori
- Regolamento per le spese economali
- Regolamento aziendale per il conferimento, la valutazione e la revoca delle funzioni di coordinamento di cui all'art. 10 del C.C.N..L. Comparto Sanità 2° biennio economico 2000/2001 e successive modifiche ed integrazioni - Personale del Comparto (Delibera 179 del 25/02/2014)
- Regolamento aziendale per il conferimento delle posizioni organizzative e delle funzioni specialistiche e di responsabilità - Personale del Comparto (Delibera 177 del 25/02/014)
- Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale - versione 2 dicembre 2013
- Regolamento diritto di accesso ai documenti amministrativi - delibera n. 427 dell'08.08.2008
- Regolamento per la gestione dell'inventario e il fuori dei beni mobili (delibera 1102 del 9.12.2015)
- Regolamento della Cassa Economale
- Regolamento Albo Professionisti di Fiducia dell'A.O.U.P. "Paolo Giaccone" di Palermo.
- Regolamento per l'esecuzione di lavori, forniture di beni, servizi e servizi tecnici in economia dell'A.O.U.P. "Paolo Giaccone".
- Regolamento per l'assunzione di personale dirigente a tempo determinato ex art. 15 septies del D.Lgs. 502/92 e ss. mm. e ii.

- Regolamento Orario di Lavoro - Comparto
- Regolamento orario di lavoro Dirigenza sanitaria, PTA, Personale Area III (delibera n.1233 del 22.12.2015)
- Regolamento per l'affidamento degli incarichi Dirigenziali del personale dell'Area III.
- Regolamento per la graduazione degli incarichi Dirigenziali dei Dirigenti Medici.
- Regolamento Aziendale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivante a disposizione delle stazioni appaltanti di cui all'art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006 e ss.mm.ii. - Riproposizione proposta di delibera n. 48/2011.
- Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale - Versione 1.
- Regolamento per la graduazione degli Incarichi Dirigenziali dei Dirigenti Sanitari e dei Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali
- Regolamento per la valutazione del personale e per la retribuzione di risultato/produttività dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone"
- Regolamenti aziendali sulle procedure di ricollocazione e mobilità a seguito dei processi di riorganizzazione aziendale del personale del Comparto, dell'Area della Dirigenza Medica e del personale dell'Area della Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica e Amministrativa
- Regolamento di Contabilità Generale (delibera n.823 del 22.09.2015)
- Regolamento Attività libro professionale intramoenia (ALPI) (delibera n.142 del 24/02/2016)
- Regolamento (aggiornato 2016) per la Costituzione e Ripartizione del Fondo Incentivante di cui all’art. 93, comma 7 bis e ss. del D.Lgs 12/04/2006 n. 163 (Delibera 73 del 03/03/2016)
- Regolamento Aziendale di Radioprotezione (Delibera 814 del 21/09/2016)
- Approvazione regolamento per la selezione, conservazione e scarto dei documenti dell'AOUP "P. Giaccone" (Delibera n. 1152 del 22/12/2020).
- Adozione Regolamento Internal Auditing (deliberazione n. 1165/2019)

9.6 Le attività di approvvigionamento

Anche nell'esercizio 2020 le attività di approvvigionamento sono state orientate a una definizione del fabbisogno dei beni e servizi e, coerentemente con gli obiettivi posti dalla Finanziaria e dalle linee guida impartite dall'Assessorato Salute, è stata posta particolare attenzione alle iniziative volte alla razionalizzazione e al contenimento della spesa e a garantire i livelli essenziali di assistenza (LEA) la cui interruzione pregiudicherebbe la continuità delle attività assistenziali.

In particolare occorre segnalare:

• L'attività di analisi merceologica volta alla definizione di capitolati tecnici e d'oneri tali da soddisfare il fabbisogno pianificato nell'ottica della omogeneizzazione dei livelli di servizio.

• Il maggior utilizzo delle gare telematiche e l'utilizzo del mercato elettronico della Pubblica Amministrazione e convenzioni Consip che hanno permesso all'Azienda di espletare le procedure di gara senza alcuna spesa. .

• La tempestiva attuazione della nuova normativa in materia di contrattualistica pubblica con il D.Lgs. 163/06.

• Le attività di supporto legale alle procedure di gara e alla difesa dell'Azienda, nel contenzioso civile e amministrativo;

• Legge n. 136 del 13/08/2010 art. 3, così come modificato dall'art. 7 del D.L. n.187/2010: al fine di prevenire infiltrazioni criminali nella gestione degli appalti e delle concessioni con le pubbliche amministrazioni, tale norma ha previsto:

1. l'obbligo, a carico degli operatori economici, di utilizzare conti correnti bancari o postali dedicati alle commesse pubbliche, per tutte le operazioni in entrata e uscita (incassi e pagamenti) riguardanti l'appalto;
2. l'effettuazione dei movimenti finanziari relative alle medesime commesse pubbliche esclusivamente con lo strumento del bonifico bancario o postale ovvero con altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni. Per assicurare ancor di più la tracciabilità, per ogni appalto va creato il codice identificativo di gara (CIG), attribuito dall'Autorità Nazionale

Anticorruzione (ANAC ex AVCP) su richiesta della stazione appaltante e, ove obbligatorio ai sensi dell'articolo 11 della L. 16 gennaio 2003, n. 3, il codice unico di progetto (CUP). Ai fini della corretta applicazione di tale norma, alla luce anche dei chiarimenti contenuti nel D.L. n. 187/2010 e nelle determinazioni della Avpc, l'Agenzia ha provveduto ad adeguare le proprie procedure di appalto e di pagamento.

L'Azienda con deliberazione n.1020 del 2.12.2013 ha adottato il regolamento per l'acquisizione di lavori, beni e servizi in economia e il regolamento delle spese economali, giusta DD.AA. nn. 1283/13 del 3.07.2013 e n. 2080/13 del 5.1.2013

Importanti modifiche al ciclo degli approvvigionamenti sono state anche apportate per adempiere alle nuove disposizioni in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, introducendo a livello aziendale rilevanti modifiche anche a livello di sistema informatico.

Non va sottovalutato l'impatto di natura organizzativa, ossia in termini di razionalizzazione delle risorse umane dedicate alla gestione del processo di approvvigionamento, maggiore specializzazione del personale amministrativo dedicato agli acquisti, standardizzazione, maggiore efficienza delle diverse fasi e procedure che compongono i processi di acquisto.

E' necessaria, appunto, una attenzione all'impiego delle risorse aziendali, all'interno di una politica degli acquisti che sappia rispondere alle logiche di appropriatezza efficienza con forniture razionali e adeguate alle esigenze cliniche, organizzative ed economiche all'interno dell'Azienda.

9.7 Proroghe

Le proroghe si riferiscono principalmente a forniture per le quali l'Azienda ha già avviato le procedure di appalto e/o di aggiudicazione, in ottemperanza alle direttive regionali relative alle procedure per il conseguimento di economie nell'acquisizione di beni e servizi, nonché alle procedure necessarie per l'adesione alle gare di bacino e alle gare a livello regionale..

Va tenuto conto che le proroghe effettuate nel 2020 si riferiscono all'acquisto di dispositivi (materiale sanitario, laboratorio e protesico), per le quali sono ancora in atto procedure di

gara di bacino occidentale. Per tutti gli acquisti di beni e servizi sotto soglia (200.000 euro) questa Azienda, come per gli anni precedenti, ha attivato nel 2020 acquisti con procedure telematiche mediante MEPA e convenzioni Consip. Prima di effettuare i provvedimenti di proroga, l'Area Provveditorato ha inviato formali richieste alle ditte aggiudicatarie proponendo, nelle more di completare le procedure di gara per l'individuazione di nuovi contraenti, di manifestare la loro volontà alla proroga e sottoponendo le nuove condizioni economiche migliorative indicando lo sconto percentuale sui prezzi offerti in sede di gara. Le ditte hanno manifestato la propria volontà alla proroga del contratto e molte di esse hanno praticato lo sconto percentuale sui prezzi offerti in sede di gara. Detta attività ha determinato il conseguimento di economie.

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE
1182/2020	29/12/2020	SAS Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni Approvazione contratto di servizio 2019-2020 - Proroga contratto.
1166/2020	23/12/2020	Approvazione della proroga fino al 28/02/2021 del contratto stipulato con CartaLis IMEL SpA (già LIS Istituto di pagamento SpA) del 20/09/2010 prot. 9964 avente ad oggetto il mandato per l'incasso dei tickets relativi alle prestazioni sanitarie erogate da quest'Azienda.
1160/2020	22/12/2020	Coopservice Soc. Coop. P.P.: servizio quinquennale di gestione dei servizi di pulizia e sanificazione per le unità operative dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo - Proroga contratto.
106/2020	13/02/2020	Proroga dell'affidamento del "Servizio di manutenzione degli impianti idrici sanitari in uso alla A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo C.I.G: 7679762416

24/2020	21/01/2020	Servizio di vigilanza e trasporto valori, attività extra canone - Proroga anno 2020

9.8 Direttive regionali prot. 1.204 del 21. gennaio 2007 e prot. 1.21.2 del 23 maggio 2007 e /'adesione a convenzioni CONSIP

Procedure di gara in forma consorziata

L'Area Provveditorato, ha inserito sul sito: http://www.regione.sicilia.it/sanita/gare consorziate/login.asp, in applicazione delle circolari n. 1204 dell'll/01/2007 e n. 1212 del 23/05/2007 dell'Assessorato per la Salute le comunicazioni per l'avvio delle procedure relative alla gare d'appalto in forma consorziata.

Approvvigionamenti Mercato elettronico {M.E.PA) e Consip

Oltre ai regolamenti aziendali, come in precedenza detto, sono state recepite e osservate le direttive Assessoriali in materia di procedure di gara in forma consorziata ed in materia di adesione a convenzioni CONSIP. Riguardo alle convenzioni CONSIP l'Azienda ha aderito alle stesse sin dall'esercizio 2001.

Procedure di adesione a CONSIP 2020:

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANNO 2020 DELIBERE
ACQUISTI CONSIP

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE
85/2020	07/02/2020	Fastweb S.p.A.: "Verbale di rilascio per i servizi in convenzione Consip TF5"
546/2020	26/06/2020	Adesione alla convenzione Consip per l'acquisto di Notebook e stampanti da destinare alle UU.OO. sanitarie ed amministrative dell'A.O.U. Policlinico Paolo Giaccone di Palermo.
709/2020	17/08/2020	Adesione all'accordo quadro Consip s.p.a. per la fornitura di n. 14 Ecotomografi
739/2020	07/09/2020	Adesione all'accordo quadro Consip s.p.a. per la fornitura di n.4 apparecchi portatili per radiografia
774/2020	18/09/2020	Fastweb S.p.A.: Convenzione Consip Servizi di Telefonia Fissa 5 - Implementazione sistema CUP
842/2020	02/10/2020	Acquisto di un Multiservizio Tecnologico Integrato con Fornitura di Energia per gli edifici in uso, a qualsiasi titolo, all'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone, edizione n.2, ai sensi dell'articolo 26, Legge n.488/1999 e ss.mm.ii. e dell'art. 58, Legge n.388/2000 - Lotto 15 CIG 5878339EC9 per il periodo 1/12/2020 30/11/2027 mediante adesione a convenzione Consip ID 1379
1185/2020	29/12/2020	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip SpA con la Ditta Olivetti SpA per la fornitura in noleggio di n. 8 apparecchiature multifunzione di fascia media, marca Olivetti modello d5001MF - CIG: 8504925622

Si elencano i beni e servizi acquistati nel corso dell'anno 2020 mediante il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione:

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANNO 2020 DELIBERE
ACQUISTI MERCATO ELETTRONICO

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE
121/2020	13/02/2020	Procedura ex art 36 comma 2, lett. a) finalizzata all'acquisto mediante procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando, sul mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) della specialità medicinale "TAIPER 2+250 mg" - principio attivo "Piperacillina + Tazobactam" per l'Unità Operativa di farmacia dell'Azienda Universitaria Ospedaliera "Paolo Giaccone" ditta Errekappa Euroterapici. Codice CIG ZC92BEBE8A
749/2020	11/09/2020	Presa d'atto estensione contratto e contestuale integrazione per un importo inferiore al cd. "quinto d'obbligo" o "sesto quinto" (di cui al comma 12 art. 106 del D. Lg50/2016) avente per oggetto "Acquisto mediante RDO sul MEPA di n. 70 condizionatori a parete per sostituzione e nuove installazioni presso varie UU.OO. dell'AOUP P. Giaccone" di cui al CIG 794528616D (CIG Aggiuntivo: 8406927F9D). Fondi di Bilancio Aziendale.
777/2020	18/09/2020	Acquisto di apparecchiature informatiche tramite trattativa diretta su MEPA - CIG: Z062D6278D
864/2020	23/10/2020	Affidamento lavori urgenti per la messa in sicurezza del corridoio del piano rialzato presso il DAMI mediante RDO su piattaforma MEPA

966/2020	12/11/2020	Attivazione di una procedura mediante r.d.o. del MePA finalizzata all'acquisizione di un impianto per la spedizione pneumatica di provette dal Pronto Soccorso al Laboratorio Centralizzato, intervento finalizzato al miglioramento delle condizioni dei pazienti.
1006/2020	23/11/2020	Autorizzazione di Ordine Diretto sul MePa all'operatore economico KAIROSAFE ai sensi dell'art.36 comma 2 lettera a) e s.m.i. per acquisto di materiali far valere sul P.O. PSN 2014 azione 2.9.5.- cup i175d1600000001 CIG: Z4F2EDC91C
1016/2020	23/11/2020	Autorizzazione di Ordine diretto sul MePa all'operatore economico GILSON ITALIA Srl ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) e s.m.i. per acquisto di materiali e prodotti di laboratorio a far valere sul P.O. PSN 2016 azione 4.9.3. - CUP I78D18000440001 Responsabile Scientifico Prof. Giovanni Giammanco , P.O. PSN 2014 Azione 2.9.5. - CUP - I75D16000000001 e P.O. PSN 2014 azione 2.9.4. - CUP I77G16000000001- CIG Z662EEC75E
1074/2020	04/12/2020	Acquisto apparecchiature informatiche tramite trattativa diretta su MePA CIG: Z4F2F56939 a valere sul P.O. PSN 2017 Azione 4.1.26 - CUP I74G20000030001
1095/2020	11/12/2020	Presa d'atto dell'avvio di una nuova procedura mediante r.d.o. del MEPA finalizzata all'appalto per la realizzazione di tutta la segnaletica esterna per il parco del Policlinico. Procedura negoziata sotto soglia, come disciplinata dall'art. 36, comma 2, lett. b) del d.lgs. n.50/2016.

Approvvigionamenti - gara telematica regionale

Provvedimenti attuativi degli esiti della gara telematica regionale per l'acquisto di prodotti farmaceutici, dispositivi medici e altro

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Approvvigionamenti - gare d'appalto per la fornitura di beni e Servizi

Gare d'appalto con procedura negoziata

Con riferimento alle procedure negoziate espletate nel 2020 si esplicita che le stesse sono riconducibili a due tipologie quali: acquisizione di privativa industriale e forniture sotto la soglia comunitaria. Per queste ultime si è proceduto alla pubblicazione delle gare sul sito aziendale e anche su un quotidiano a livello nazionale, al fine di consentire la maggior partecipazione alle procedure. La procedura adottata dall'Azienda non si riferisce a inviti a 5 ditte, ma è consentita la partecipazione a tutte le ditte che sono in possesso di requisiti di carattere tecnico ed economico indicati negli atti di gara.

Pertanto, si è attuata una procedura similare ad una procedura aperta con la sola differenziazione dei termini di presentazione dell'offerta più ridotti, di solito stabiliti in 30 giorni in luogo dei 45 previsti per la procedura aperta.

Va evidenziato che tale procedura, prevista dall'art. 125 del Dlgs 163/2006, relativa alle spese in economia, è conforme al regolamento adottato dall'Azienda.

Nel 2020 l'Azienda ha fatto ricorso ad acquisti con procedure negoziate soltanto per i prodotti non individuabili sul MEPA (es. reagenti e farmaci) e acquisti con procedure negoziate in privativa industriale.

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE
253/2020	26/03/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D. Lgs 50/2016 per la fornitura biennale in conto deposito di Kit per chemioterapia ipertermia (HIVEC) per neoplasie vescicali con combat, necessari per l'esecuzione di tale tecnica, per l'U.O.C. di Urologia con Litotripsia extracorporea dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione Ditta A2 Srl di Palermo - CIG 823420159F

255/2020	26/03/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. b) del D. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura di membrane sterili monouso e filtri hepa per 6 unità mobili flusso laminare mobile toul operaio di proprietà dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo CIG n. 82380058C7 aggiudicazione ditta Dham Srl.
281/2020	06/04/2020	Procedura negoziata in regime di privativa industriale, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. B) del D.Lgs. 50/2016 per la fornitura biennale, di manipoli monouso dedicati al sistema di irrigazione e aspirazione per interventi di chirurgia mininvasiva laparoscopica Dolphin che la ditta fornirà mediante contratto di fornitura in comodato d'uso gratuito, ad integrazione del sistema Air Seal presente c/o l'U.O.C. di Chirurgia Pediatrica - Urologia Pediatrica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo. Aggiudicazione ditta Gifra di Tarantino Laura & C. S.A.S. - CIG n. ZE92C77001.
341/2020	28/04/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. b) del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura di materiale di laboratorio (kit) necessario per l'espletamento dei test biomolecolari di predisposizione genetica al tumore alla mammella e all'ovaio e test predittivi di risposta al trattamento in pazienti con tumore ovarico, per l'U.O.C. di Oncologia Medica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo. Aggiudicazione Ditta Ecosistemi Service Snc di Palermo. CIG: 8207310677
342/2020	28/04/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. B) del D. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura in somministrazione del dispositivo Vulnofast Plus, (corredato dalla lampada dedicata Vulnolight), per l'U.O.C. di Malattie Endocrine, del ricambio e della nutrizione dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione Ditta L. Molteni & C. ei fratelli Alitti SpA - CIG Z092C6D96D
352/2020	30/04/2020	recepimento D.D. n. 245 del 24/03/2020 avente oggetto "approvazione degli atti e dei verbali di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura in somministrazione, di Prodotti Farmaceutici inseriti in PTORS "aggiornamento n.45 46 del PTRS) e medicinali per la fibrosi Polmonare idiopatica per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale-determinazioni in merito
405/2020	15/05/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 del DLgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura di prodotti della linea Lioferon e Liodetec per il Laboratorio del Cladibior dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo. CIG n. 8280451C52
406/2020	15/05/2020	Procedura negoziata in regime di privativa industriale, ai sensi del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura di n.6 cartucce per Emoperfusione Toraymyxin per l'U.O.C. di Terapia Intensiva Polivalente - U.O.S.D. Terapia Intensiva Cardio-Toraco-Vascolare dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo. CIG n. ZBF2CBFB49

488/2020	11/06/2020	Recepimento D.D. n. 448 del 30/04/2020 avente oggetto "approvazione degli atti e dei verbali di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura, in somministrazione, di prodotti farmaceutici inseriti in PTORS - aggiornamento n. 47 del PTORS" per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale - Determinazioni in merito.
503/2020	17/06/2020	Fornitura in noleggio di materassi per la prevenzione della lesione da decubito per le Unità Operative dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone - Procedura negoziata. CIG: ZDD2D45DC6
589/2020	22/07/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. B) del D.Lgs.50/2016 per fornitura biennale di prodotti di Laboratorio per l'U.O.C. di Oncologia Medica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Diatech Pharmacogenetics S.r.l. CIG: 8335917851
610/2020	28/07/2020	Recepimento D.D. n. 2 del 24/06/2020 avente oggetto "approvazione dei verbali di gara n. 1 del 15/06/2020 e n. 2 del 22/06/2020 relativi alle operazioni di gara delle procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura, in somministrazione, dei prodotti farmaceutici inseriti nel PTORS della Regione Sicilia "Aggiornamento n. 48 del PTORS", per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale - Determinazioni in merito.
611/2020	28/07/2020	Recepimento D.D. n. 752 del 19/06/2020 avente oggetto "approvazione dei verbali di gara n. 1 del 16.06.2020 e n. 2 del 18/06/2020 relativi alle operazioni di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura, in somministrazione, di farmaci per i pazienti affetti da Sclerosi Multipla per la Aziende del Sistema Sanitario Regionale - Determinazioni in merito.
641/2020	28/07/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett b) del D. Lgs 50/2016 per fornitura triennale di prodotti per il dosaggio quantitativo della "Tryptase" e degli ASCA (IGA - IGG) da utilizzarsi con l'ausilio dello strumento phadia 100 di proprietà ed in dotazione dell'U.O.C. di Medicina di Laboratorio - CORELAB dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - aggiudicazione Ditta Thermo Fisher Diagnostics SpA.
683/2020	06/08/2020	Procedura negoziata in unione d'acquisto, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D. Lgs 50/2016 per la fornitura annua di un sistema "Peritoneal Recirculation System" HIPEC, nell'ambito dello studio clinico "Chirurgia Profilattica e chemioterapica ipertermia intraperitoneale (HIPEC CO2) verso chirurgia standard in pazienti affetti da tumore del colon (CRC) e da tumore gastrico ad alto rischio di sviluppare carcinosi peritoneale" promosso dall'Istituto di Ricerche farmacologiche Mario Negri - IRCCS - aggiudicazione ditta AC.TA S.R.L. - CIG Accordo quadro: 8365337E76

710/2020	20/08/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art.63 comma 2 lett. B) del D.Lgs.50/2016 per fornitura di materiale di consumo necessario al progetto obiettivo PSN 2015 - Linea progettuale 6, reti oncologiche, azione 6.2, dal titolo "Oncologia molecolare: biomarcatori specifici per la risposta alle terapie di precisione" CUP I76J17000470001 per il Laboratorio di Oncologia molecolare e Dematologia sperimentale dell'A.O.U.P: Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Life Technologies Italia Fil. Life Technologies Europe BV di Monza MB. CIG: 8382200A41.
713/2020	20/08/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art.63 D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura triennale di Kit per il dosaggio quantitativo in turbidimetria delle catene leggere e pesanti per l'U.O.C. di Analisi Chimico Cliniche - Corelab dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta The Binding Site S.r.l. - Integrazione fornitura - Determinazioni in merito. CIG n. 8036180187
725/2020	28/08/2020	Procedura negoziata in regime di privativa industriale ai sensi del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura in noleggio del sistema insufflazione e mantenimento del pneumoperitoneo comprensivo del materiale di consumo per l'U.O.C. di Chirurgia Generale e d'Urgenza dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo. Aggiudicazione ditta Gifra S.A.S.. CIG n. 83955578CD
741/2020	11/09/2020	Procedura negoziata in regima di privativa industriale, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. B) del D. Lgs 50/2016 per la fornitura di strumentario laparoscopico monouso per l'U.O.C. di Ginecologia e Ostetricia dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo. Aggiudicazione ditta Teleflex Medical Srl - CIG m. ZAD2DD968D.
764/2020	16/09/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. B) del D.LGS.50/2016 SS.MM. e il , per la fornitura della strumentazione di laboratorio AGILENT 4200 Tapestation System, comprensiva di assistenza full risk e relativi consumabili per il laboratorio di riferimento regionale della Sicilia Occidentale per l'emergenza covid 19 afferente all'UOC di Epidemiologia Clinica con Registro Tumori di Palermo e Provincia dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo Aggidicazione Ditta Agilent Technologies Italia S.P.A. CIG n 8409502C93
798/2020	25/09/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art. 63 del D,. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura di strumentazione di laboratorio in upgrade di apparecchiatura già in carico all'AOUP, per le finalità del laboratorio di riferimento regionale della sicilia occidentale per l'emergenza COVID-19 afferente all'U.O.C. di Epidemiologia clinica con registro tumori di Palermo e Provincia dell'AOUP Paolo Giaccone di Palermo - aggiudicazione ditta life Technologies Italia Fil. Life Technologies Europe BV. CIG Z872E0E929.
820/2020	30/09/2020	Fornitura di arredi, apparecchiature e attrezzature per l'U.O.C. di Oculistica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Procedura negoziata in economia previo utilizzo del mercato elettronico - Determinazioni in merito.

867/2020	23/10/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art.63 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura di strumentazione Applied Biosystems quantstudio 12K flex real-time Pcr system, completa di strumento predisposto con blocco per piastre da 96 pozzetti e upgrade kit per piastre per il potenziamento tecnologico del laboratorio di riferimento regionale della Sicilia occidentale per l'emergenza Covid-19 afferente all'U.O.C. di Epidemiologia clinica con Registro Tumori di Palermo e Provincia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Life Technologies Italia Fil. Life Technologies Europe BV. CIG: 84463883E0
878/2020	27/10/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. B) del D. Lgs.50/2016 per fornitura triennale di prodotti da utilizzare con l'analizzatore Unicel Dxh 900 per la determinazione del "parametro Mdw" (Monocyte distribution Width) su sangue intero, come indicatore precoce di sepsi (Esid), per l'U.O.C. di Medicina di Laboratorio - Corelab dell'Azienda ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Beckman Coulter S.r.l. CIG: 84322164C5
891/2020	27/10/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. b) del D. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii., per l'integrazione del sistema Manoscan per la manometria digestiva già in dotazione a questa A.O.U.P. e l'acquisto di un digitrapper in sostituzione di altro apparecchio identico, guastatosi irreparabilmente, per l'ambulatorio di mobilità digestiva dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione Ditta Medtronic SpA. CIG: Z5E2E40313
902/2020	03/11/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. b) del D.lgs 50/2016 relativa al "Servizio annuale di assistenza tecnica e manutenzione full risk del Sistema InSightec ExAblate 4000 (lettino con trasduttore da 650KHz certificato CE), in dotazione Dipartimento di Diagnostica per Immagini - Aggiudicazione ditta Promedica Bioelectronics s.r.l. CIG: 84272144FD
905/2020	03/11/2020	Procedura negoziata Biennale ex art. 63 comma 2, lett. b) del D. Lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura del principio attivo Atovaquone nome commerciale Wellvone per l'Unità Operativa Complessa di Farmacia - Ditta GlaxoSmithkline S.P.A. . CIG: ZDD2EE5073
1003/2020	23/11/2020	Procedura negoziata in regime di privativa industriale, ai sensi del d.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per l'acquisizione con procedura d'urgenza di n3 Ventilatori portatili Hamilton T1 completi di altri flussi e CO2, per l'U.C.C. di terapia Intensiva Polivalente dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo, per la gestione dell'emergenza COVID-19
1009/2020	23/11/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. B) del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm. e ii. per la fornitura di un sistema chirurgico bipolare e radiofrequenza Aesculap-Caiman per le UU.OO.CC. di Ostetricia e Ginecologia e di Chirurgia Pediatrica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta SGM Medical S.r.l. - CIG: 8446173274

1012/2020	23/11/2020	Procedura negoziata in regime di privativa industriale, ai sensi del d. lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura di valvole espiratorie e Spirolog Sensore di flusso, per ventilatori Drager di proprietà dell'Azienda, per l'U.O.C. di Terapia Intensiva Polivalente dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo, per la gestione dell'emergenza COVID-19
1013/2020	23/11/2020	Recepimento D.D. n. 24 del 16.10.2020 avente oggetto "approvazione dei verbali relativi alle operazioni di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura in somministrazione dei prodotti farmaceutici inseriti nel PTORS della Regione Siciliana "Aggiornamento n. 49 del PTORS", per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale - Determinazioni in merito.
1035/2020	27/11/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura di aghi da radiofrequenza per termo ablazione di lesioni focali tiroidee benigne, per l'U.O.C. di Chirurgia generale e d'urgenza dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione Ditta A2 Srl di Palermo. CIG: Z912EDF94B.
1077/2020	10/12/2020	Recepimento D.D. n.24 del 16.10.2020 avente oggetto "approvazione dei verbali relativi alle operazioni di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura, in somministrazione, dei prodotti farmaceutici inseriti nel PTORS della Regione Siciliana "Aggiornamento n.49 del PTORS", per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale - determinazioni in merito.
1078/2020	10/12/2020	Recepimento D.D. n.27 del 27.10.2020 avente oggetto "approvazione dei verbali relativi alle operazioni di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura, in somministrazione, dei prodotti farmaceutici inseriti nel PTORS della Regione Siciliana "Aggiornamenti n.50-51 del PTORS", per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale - determinazioni in merito.
1079/2020	10/12/2020	Recepimento D.D. n.36 del 04.11.2020 avente oggetto "approvazione dei verbali relativi alle operazioni di gara della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando per l'affidamento della fornitura, in somministrazione, dei prodotti farmaceutici inseriti nel PTORS della Regione Siciliana "Aggiornamento n.52 del PTORS e relativa integrazione", per le Aziende del Sistema Sanitario Regionale - determinazioni in merito.
1080/2020	10/12/2020	Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando ex art.63, comma 2 lett b) del d.lgs 50/2016 18 aprile 2016 finalizzata alla fornitura della specialità medicinale (HEMANGIOL) Ditta Pierre Fabre Italia S.p.A. Codice CIG Z122F60944.

1085/2020	11/12/2020	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm. e ii., per la fornitura di sistema di termoablazione a radiofrequenze lotto 651 - Voce 1 - Gara di bacino di Emodinamica, Chirurgia Vascolare e Radiologia Interventistica - Capofila Arnas Civico, per l'U.O.C. di Chirurgia Generale e d'Urgenza dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo - Affidamento ditta Medigest S.r.l. di Messina. CIG: 8528961146
1086/2020	11/12/2020	Procedura negoziata biennale ex art 63 comma 2, lett. b) del D. Lgs. 50/2016 finalizzata alla fornitura del principio attivo TICAGRELOR nome commerciale BRILIQUE 60 mg 56 cpr per l'Unità Operativa Complessa di Farmacia - Ditta AstraZeneca S.p.A. CIG: Z262F2955F
1095/2020	11/12/2020	Presa d'atto dell'avvio di una nuova procedura mediante r.d.o. del MEPA finalizzata all'appalto per la realizzazione di tutta la segnaletica esterna per il parco del Policlinico. Procedura negoziata sotto soglia, come disciplinata dall'art. 36, comma 2, lett. b) del d.lgs. n.50/2016.
1109/2020	16/12/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art. 63 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per la fornitura, in conto deposito, di presidi valvolari, per l'U.O.C. di Cardiochirurgia dell'AOUP Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Cardiosud S.A.S. - CIG: 8535826273
1110/2020	16/12/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art. 63 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per la fornitura, in conto deposito di presidi valvolari, per l'U.O.C. di Cardiochirurgia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo - Aggiudicazione ditta Giovanni Scibilia & Figlio S.p.A. CIG: Z4D2F6F5C6
1167/2020	23/12/2020	Procedura Negoziata Biennale ex art. 63 comma 2, lett. b) del D. Lgs 50/2016) finalizzata alla fornitura Nome Commerciale KIPROLIS dosaggio da 10, 30, 60 mg flaconi per l'Unità Operativa Complessa di farmacia - Ditta Amgen Srl CIG 85352517F0
1171/2020	23/12/2020	Procedura negoziata, ai sensi dell'art.63 c.2 lett. c) e dell'art. 36 del d.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per l'acquisizione di materiale per Chirurgia Oftalmica Alcon per l'U.O.C. di Oculistica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone . CIG:ZA92FCC087

9.9 Tutela della privacy

In applicazione delle norme previste dal D.Lgs. 196/2003, l'Azienda ha conseguito, entro i previsti termini temporali, le condizioni minime in tema di protezione dei dati personali previste dall'art. 24 dello stesso Decreto Legislativo, e tra esse ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza, adottato con delibera n. 123 del 31/03/2006. L'obbligo della tenuta di tale Documento è stato abrogato, a valere dal 2012, dall'art. 45 del D.L. n. 5/2012. Con deliberazione n. 346 del 31/03/2021 è stato costituito il Gruppo Aziendale Privacy dell'AOUP Paolo Giaccone

9.10 Sicurezza sul lavoro

L'Azienda con deliberazione n. 30 del 15/01/2010 del Direttore Generale ha adottato un nuovo regolamento interno per la sicurezza e la tutela della salute dei lavoratori ex D.lgs.81/2008 e ss.mm.ii., con approvazione dello schema di delega di funzioni ai Dirigenti e lo schema della designazione dei Preposti.

9.11 Contenzioso Fornitori e contenzioso giurisdizionale

Anche nell'esercizio 2020 sono state poste in essere le azioni correttive riferibili al miglioramento dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti. Inoltre attraverso il processo di riorganizzazione, anche contabile, si è intrapreso un percorso di analisi di identificazione dei rischi dell'organizzazione di questo Policlinico universitario tendente alla misurazione, valutazione e gestione delle forme di gestione del rischio anche attraverso una mirata e continua l'attività di monitoring.

Tale riorganizzazione richiede ancora di proseguire nell'attività di sensibilizzazione e formazione dell'intera organizzazione alla cultura del controllo, una revisione dei processi organizzativi articolata nella revisione della mission e del suo sistema valoriale.

E' volontà di questa direzione di rendere conto delle aspettative degli stakeholders, e tra questi gli enti di vigilanza istituzionalmente preposti. Trattasi sicuramente di obiettivo ambizioso ma imprescindibile per proseguire verso l'efficacia e l'efficienza gestionale.

Obiettivo che richiede un cultura organizzativa capace di promuovere autonomia e iniziativa ma anche la valorizzazione del contributo del singolo individuo all'interno dell'Azienda.Nell'ambito dell'efficientamento organizzativo funzionale al rispetto degli obblighi di tempestività dei pagamenti si prosegue :

1) nella ricerca del miglioramento delle fasi del ciclo passivo maggiormente critiche da questo punto di vista .In proposito, procedendo alla riduzione dei punti ordinanti corrispondenti ai dipartimenti assistenziali, si sta cercando, progressivamente, di ricondurli ad una unica cabina di regia per la centralizzazione degli acquisti.
2) nelle verifiche sulla consistenza dei magazzini esistenti ;
3) nell'analisi del sistema informativo contabile soprattutto relativamente alla sua capacità di mappare ruoli, responsabilità e fasi del processo.
4) nel programma di circolarizzazione dei crediti e dei debiti;

La revisione organizzativa che coinvolge inevitabilmente l'analisi delle risorse umane a disposizione e la loro necessaria programmazione in funzione degli obiettivi prefissati, fa emergere la necessità di:

- sostituire/coprire ruoli organizzativi critici;
- valorizzare il potenziale delle Risorse Umane;
- dimensionare gli organici;
- governare la spesa per il personale;
- governare e favorire le dinamiche interne.

Sicuramente le difficoltà e le criticità correlate al momento pandemico non hanno favorito questi aspetti gestionali che, inevitabilmente, hanno subito rallentamenti o comunque revisioni in termini di priorità . Per quanto sopra questa direzione strategica ha avviato le specifiche procedure per la revisione/copertura di funzioni, dirigenziali e non, di elevata valenza strategica (Controllo di gestione, Affari generali, Internal Audit, Ingegnere Clinico) che sono e/o saranno realizzate nel corso dell'esercizio 2021.

Relativamente al tempo medio di pagamento delle forniture nell'anno 2020 si è attestato:

- per le forniture a competenza anno a 11,64
- per le fatture anni pregressi a 27,61

I pagamenti di servizi si sono attestati mediamente a 60 giorni e i pagamenti di forniture di utenze alla scadenza fattura.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Tabella 1 - PAGAMENTI IV TRIMESTRE 2020

Regione 190 - SICILIA

	Pagamenti effettuati fino al IV trimestre 2020 (01/01/2020-31/12/2020) per anno di emissione fattura									Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014	
enti	ante 2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE	(10)	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)		
GSA									-		Le tabelle devono essere alimentate esclusivamente con i valori dei pagamenti effettuati tra il 1° gennaio e il 31 dicembre.
ASP Agrigento									-		
ASP Caltanissetta									-		
ASP Catania									-		
ASP Enna									-		
ASP Messina									-		
ASP Palermo									-		
ASP Ragusa									-		
ASP Siracusa									-		
ASP Trapani									-		

AO Cannizzaro									-		
AO Garibaldi									-		
AOUP Vittorio Emanuele									-		
AO Papardo									-		
AOUP G.Martino									-		
AO Villa Sofia - Cervello									-		
AO Civico									-		
AOUP P. Giaccone	26.347,17	397.291,36	345.131,94	51.657,42	27.149,17	451.308,03	18.947.000,13	103.460.822,18	123.706.707	60.552.727,27	
Centro Neurolesi Bonino Pulejo									-		
TOTALE	26.347	397.291	345.132	51.657	27.149	451.308	18.947.000	103.460.822	123.706.707	60.552.727,27	

NOTE

colonna 10: si ricorda che tale informazione è prevista dal DL 66/2014 come informazione obbligatoria

Tabella 2 - INDICATORI DI TEMPESTIVITA'

Regione 190 - SICILIA

enti	INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI IV TRIMESTRE 2020 (*)	INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNUALE 2020 (**)	Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti
	(1)	(2)	(3)
GSA			
ASP Agrigento			
ASP Caltanissetta			
ASP Catania			
ASP Enna			
ASP Messina			
ASP Palermo			
ASP Ragusa			
ASP Siracusa			
ASP Trapani			
AO Cannizzaro			
AO Garibaldi			
AOUP Vittorio Emanuele			
AO Papardo			

AOUP G.Martino			
AO Villa Sofia - Cervello			
AO Civico			
AOUP P. Giaccone	**11,39**	**27,61**	
Centro Neurolesi Bonino Pulejo			

NOTE

Tabella 3 - INDICATORI DI TEMPESTIVITA'

Regione 190 - SICILIA

enti	ITP IV TRIMESTRE 2020 ESCLUSIVAMENTE FATTURE CON ANNO DI EMISSIONE 2020 (*) (1)	ITP ANNUALE 2020 ESCLUSIVAMENTE FATTURE CON ANNO DI EMISSIONE 2020 (**) (2)	Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti (2)
GSA			
ASP Agrigento			
ASP Caltanissetta			
ASP Catania			
ASP Enna			
ASP Messina			
ASP Palermo			
ASP Ragusa			
ASP Siracusa			
ASP Trapani			
AO Cannizzaro			
AO Garibaldi			
AOUP Vittorio Emanuele			
AO Papardo			

AOUP G.Martino			
AO Villa Sofia - Cervello			
AO Civico			
AOUP P. Giaccone	**-** **4,13**	**11,64**	
Centro Neurolesi Bonino Pulejo			

NOTE

Si è proseguito, anche per il 2020, nell'attività di raggiungere accordi transattivi tendenti alla rinuncia all'azione legale per contenzioso già in atto o da intraprendersi, allo storno parziale o totale degli interessi maturati e maturandi, ovvero al riconoscimento di uno sconto sull'ammontare pagato entro un concordato termine dall'emissione della fattura.
L'attività diretta alla interazione con i fornitori, ha dato luogo a sconti su interessi moratori ottenuti a seguito di accordi transattivi intervenuti con gli stessi fornitori.
L'Unità di Staff Affari Generali è preposto alle seguenti competenze:

- seguire il contenzioso dinanzi alla magistratura ordinaria, amministrativa,rappresentando in giudizio l'Azienda ovvero seguendo l'attività di eventuali legali esterni a ciò delegati;
- seguire il recupero crediti in fase giudiziale;
- seguire le conciliazioni davanti alla Direzione Provinciale del Lavoro per vertenze di lavoro;
- gestire le dichiarazioni del terzo ex art. 547 c.p.c. e tutela legale dei dipendenti ex art. 41 D.P.R. 270/87;
- seguire le incompatibilità, incarichi e cumulo di impieghi ex art. 53 del D. Lgs. 165/01;
- realizzare la rassegna di dottrina e giurisprudenza d'interesse Istituzionale;
- gestire le polizze assicurative e gli eventuali rapporti con il broker;
- istruire e perfezionare i provvedimenti di convenzionamento, sia attivi che passivi, con aziende ed amministrazioni diverse, nonché per l'attività resa in qualità di medico competente;
- coordinare il comitato di valutazione sinistri CAVS;
- coordinare le politiche aziendali in tema di privacy in ciò supportando il responsabile aziendale della privacy;
- gestire il repertorio dei contratti e scritture private;

Il contenzioso giurisdizionale è in gran parte costituito da contenzioso avente natura risarcitoria, e in particolare da azioni per responsabilità professionale connessa all'attività assistenziale erogata nell'ambito delle varie UU.00. dell'Azienda. Per quanto riguarda il superiore contenzioso giurisdizionale, si ritiene utile ricordare che, a decorrere dall'

1/1/2001 (dopo la unificazione delle diverse polizze assicurative in precedenza autonomamente intrattenute singolarmente dai vari istituti e dalle cliniche universitarie di ricovero e cura) e fino alla data del 6/1/2005, l'Azienda risultava assicurata con la Società Cattolica coop. a r.l. attraverso la polizza R.C. n.1134, poi sostituita dalla polizza n.1202. Entrambe le suddette polizze prevedevano un massimale per ogni sinistro ammontante a € 516.456,90, con una franchigia di €.1.032,91.

A decorrere dal 7 /1/2005 e fino al 18/05/2007, l'Azienda risultava assicurata con la medesima società Cattolica attraverso la polizza n.1308, stipulata a seguito di aggiudicazione di apposita gara di appalto, con un massimale di € 1.500.000,00.

A far data dal 19 maggio 2007, a seguito della risoluzione anticipata del suddetto contratto di assicurazione da parte della Società Cattolica, l'Azienda risulta sfornita di copertura assicurativa R.C.T./R.C.O.Con decorrenza 01.01.2012, a seguito di gara regionale per l'allineamento delle scadenze assicurative, Capo fila ASP di Siracusa, l'Azienda Ospedaliera risultava nuovamente coperta da garanzia assicurativa giusta polizza stipulata con la Compagnia Am Trust Europe Limited.Detta copertura operava anche con effetto retroattivo (non oltre il 19/05/2007) per quelle richieste pervenute alla Direzione Generale dell'AOUP dall'01/01/2012 in poi.Successivamente alla gara regionale per tutte le polizze assicurative, Capo fila ARNAS Civico,a partire dal 1 ° luglio 2013 è stata stipulata altra polizza RCT/RCO con la predetta assicurazione fino al 30/06/2014.

Inoltre per i sinistri verificatisi nel periodo di vigenza delle predette polizze assicurative, si è sempre provveduto a esercitare l'azione di garanzia nei confronti delle competenti Compagnie di Assicurazione, appositamente chiamate in giudizio al fine di manlevare l'Azienda in caso di accertamento di responsabilità e di conseguente condanna al risarcimento dei danni. Per i sinistri eventualmente ricadenti in periodo non coperti da garanzia assicurativa o già resi noti prima della sottoscrizione della polizza (per cui la polizza non retroagisce), l'Azienda sarà ovviamente tenuta, in caso di accertamento di responsabilità e di soccombenza in giudizio, a rispondere direttamente del relativo risarcimento.Per quanto riguarda i sinistri verificatisi nel periodo antecedente alla costituzione dell'Azienda, si è provveduto ad eccepire in giudizio il difetto di legittimazione passiva dell'Azienda stessa, stante la riconducibilità dell'evento dannoso lamentato alla

precedente gestione del Policlinico Universitario, direttamente affidata all'Università di Palermo e, quindi, di competenza della "Gestione Stralcio" dell'ex Policlinico Universitario, a suo tempo appositamente costituita nell'ambito della medesima Università per la definizione dei rapporti attivi e passivi sorti nel periodo antecedente alla costituzione dell'Azienda .

10. La Gestione delle Risorse Umane

10.1 Dati relativi al personale

La Dotazione organica riferita sia al personale dirigente che al personale del comparto dell'Azienda al 31.12.2020 è quella determinata con la Deliberazione n.1129 del 19 dicembre 2016, di presa d'atto del D.A. n.731/2016 del 21 aprile 2016, cosi come modificata ed integrata con il provvedimento n.505 del 31/05/2017 di adeguamento della predetta Dotazione Organica ,a seguito delle Direttive Assessoriali prot. n. AI3-S.1/32951 del 18 apile 2017 e prot./Servizio1/39607 del 12 maggio 2017, e approvata dall'Assessorato alla Salute con D.A. 2201/2019 trasmesso con nota 78561 del 10/12/2019 che viene di seguito rappresentata :

DOTAZIONE ORGANICA APPROVATA CON ATTO DELIBERATIVO N.505/2017

MACROAREE	Dotazione Organica
MEDICI	627
INFERMIERI (comprese le vigilatrici di infanzia)	873
ALTRO PERSONALE RUOLO SANITARIO (Comparto)	178
DIRIGENTI SANITARI (compresa la figura del Chimico Dirigente)	72
ALTRO PERSONALE RUOLO TECNICO (Comparto e Dirigenza)	496
R.AMMINISTRATIVO E PROFESSIONALE (Dirigenza/Comparto)	238
TOTALE	2484

I contratti di lavoro applicati al personale dipendente sono rispettivamente:

1. per il personale dipendente aziendale si applicano i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro di categoria della Sanità Pubblica che per la dirigenza è rinnovato in sede nazionale in data 24/07/2019 per il triennio 2016/2018 mentre per il comparto è stato rinnovato in data 21/05/2018 sempre per il periodo 2016/2018.
2. per il personale universitario il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto università, fatti salvi i rinvii contenuti nel suddetto Contratto al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro di categoria del comparto Sanità.

Quanto sopra rappresentato manifesta come a fronte di una attribuzione all'AOUP di posti letto nel numero di 534 , la dotazione attuale prevede una articolazione di personale pari a 2.086 unità (comprensive delle unità di personale necessario al funzionamento del Registro tumori della Provincia di Palermo, con esclusione del personale necessario al CQRC, nel frattempo trasferito all'A.O.OO.RR. Villa Sofia-Cervello di Palermo [cfr. al riguardo l'atto deliberativo n. 588 del 21.06.2017]).

Qui di seguito viene riepilogato l'assetto organizzativo cosi come implementato in relazione al'atto deliberativo n. 505 del 31/05/2017 di adeguamento della dotazione organica :

DISCIPLINA	CODIFICA INTERNA	DENOMINAZIONE DEI DIPARTIMENTI ASSISTENZIALI E LORO ARTICOLAZIONI				Cluster ass.le		U.O.C.	U.O.S.D.	U.O.S.
	00.93.0	**DIPARTIMENTO DI EMERGENZA URGENZA**	**UOSD**		**UOS**					
SX30	49.01.4		UOSD Camera Iperbarica						1	
82	82.01.0		UOSD Terapia del dolore						1	
05	05.01.0		UOSD Angiologia			M.S.			1	
49	49.01.06		UOSD Cardioanestesia e terapia intensiva post-operatoria cardio-toraco-vascolare			T.I.			1	
49	49.01.0	TERAPIA INTENSIVA				T.I.		1		
49	49.01.5				UOS 1					1
49	49.01.7				UOS 2					1
49	49.01.8				UOS 3					1
	51.01.0	ASTANTERIA/MCAU						1		
DTA6	51.01.2		UOSD Pronto Soccorso con OBI						1	
26	26.05.1		UOSD 1						1	

26	26.05.2		UOSD 2						1	
24	24.01.0	MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI				E.S.		1		
24	24.01.1				UOS 1					1
24	24.01.2				UOS 2					1
32	32.01.0	NEUROLOGIA				M.S.		1		
32	32.01.1				UOS 1					1
	08.01.0	CARDIOLOGIA				M.S.		1		
DTA2	08.02.0				UOS Emodinamica					1
50	50.01.0				UOS Unità Coronarica (UTIC)	T.I.				1
			subtotale					5	7	8
	00.89.0	**DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA SENSORIALE E MOTORIA**	**UOSD**		**UOS**					
56	56.01.0	RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE				RIA B		1		
36	36.01.0	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA				S.B.		1		
35	35.02.0		UOSD Odontoiatria e Stomatologia			M.S.			1	
35	35.01.0				UOS 1					1
34	34.01.0	OCULISTICA				M.S.		1		
DT38	38.01.0	OTORINOLARINGOIATRIA				M.S.		1		
DT38	38.03.0		UOSD 1						1	
DT38	38.01.1				UOS 1					1
			subtotale					4	2	2
	00.87.0	**DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA**								
18	18.01.0	EMATOLOGIA				M.S.		1		
64	64.01.0	ONCOLOGIA				M.S.		1		
64	64.01.1				UOS 1					1
09	09.07.0	CHIRURGIA GENERALE AD INDIRIZZO ONCOLOGICO				S.B.		1		
09	09.07.1				UOS 1					1
12	12.01.0	CHIRURGIA PLASTICA				M.S.		1		
12	12.01.1				UOS 1					1
			subtotale					4		3
	00.90.0	**DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E SPECIALISTICA**	**UOSD**		**UOS**					
71	71.01.0		UOSD Reumatologia			M.S.			1	
DT61	61.01.0		UOSD Medicina Nucleare			M.S.			1	
58	58.01.0	GASTROENTEROLOGIA				M.S.		1		
52	52.01.0	DERMATOLOGIA				M.S.		1		
19	19.01.0	MALATTIE ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE				M.S.		1		
26	26.01.0	MEDICINA INTERNA CON STROKE CARE				S.B.		1		
26	26.01.1		UOSD 1						1	

26	26.01.2				UOS 1						1
26	26.01.3				UOS 2						1
26	26.01.4				UOS 3						1
26	26.01.5				UOS 4						1
			subtotale					4	3		4
	00.86.0	**DIPARTIMENTO DELLE PATOLOGIE EMERGENTI E DELLA CONTINUITA' ASSISTENZIALE**	**UOSD**		**UOS**						
29	29.01.0		UOSD Nefrologia e Dialisi			M.S.			1		
DTA 4	40.04.0		UOSD Servizio di Psicologia						1		
68	68.01.0	PNEUMOLOGIA				M.S.		1			
21	21.01.0	GERIATRIA				M.S.		1			
40	40.01.0	PSICHIATRIA				M.S.		1			
26	26.02.0	MEDICINA INTERNA				S.B.		1			
26	26.02.1		UOSD 1						1		
26	26.02.2				UOS 1						1
26	26.02.3				UOS 2						1
60	60.02.0	LUNGODEGENZA				Lung		1			
			subtotale					5	3		2
	00.81.0	**DIPARTIMENTO MATERNO-INFANTILE**	**UOSD**		**UOS**						
DT55	86.01.0	FARMACOLOGIA CLINICA						1			
37	37.01.0	OSTETRICIA E GINECOLOGIA				S.B.		1			
37	37.01.4				UOS 1						1
78	78.01.0				UOS Urologia Pediatrica						1
11	11.01.0		UOSD Chirurgia Pediatrica			M.S.			1		
11	11.01.1				UOS 1						1
62	62.01.0	NEONATOLOGIA				M.S.		1			
33	33.01.0				UOS Neuropsichiatria infantile	M.S.					1
73	73.01.0				UOS Terapia Intensiva Neonatale (UTIN)	T.I.					1
62	62.01.1				UOS Genetica Medica						1
			subtotale					3	1		6
	00.85.0	**DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GENERALE E SPECIALISTICA**	**UOSD**		**UOS**						
09	09.08.1		UOSD 1						1		
09	09.08.2		UOSD 2						1		
09	09.08.3		UOSD 3						1		
09	09.08.0	CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA				S.B.		1			
09	09.08.4				UOS 1						1
09	09.08.5				UOS 2						1
13	13.01.0	CHIRURGIA TORACICA				S.B.		1			
14	14.01.0	CHIRURGIA VASCOLARE				M.S.		1			

07	07.01.0	CARDIOCHIRURGIA				E.S.		1		
43	43.01.0	UROLOGIA				M.S.		1		
43	43.01.1				UOS 1					1
			subtotale					5	3	3
			TOTALE DEGENZA					**30**	**19**	**28**

	00.82.0	**DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO**	**UOSD**		**UOS**					
DTA3	82.01.0	LABORATORIO ANALISI-CORELAB						1		
DTA3	82.01.2		UOSD 1						1	
DTA3	82.01.1				UOS 1					1
81	81.01.0	MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA						1		
81	81.03.0		UOSD 1						1	
DTA3	82.02.0	CLADIBIOR						1		
DTA3	82.02.1				UOS 1					1
DTA1	20.03.0	MEDICINA TRASFUSIONALE						1		
			Sub-totale					4	2	2
	00.91.0	**DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E DI NEUROSCIENZE INTERVENTISTICHE**	**UOSD**		**UOS**					
30	30.02.0	NEUROCHIRURGIA				E.S.		1		
30	30.02.2				UOS 1					1
DT70	70.01.0		UOSD Radioterapia						1	
DT69	69.01.0	RADIOLOGIA						1		
DT69	69.01.2		UOSD 1						1	
SX04	84.01.0				UOS Fisica sanitaria					1
DT69	69.01.4				UOS Neuroradiologia					1
DT69	69.01.5				UOS 1					1
DT69	69.05.0	RADIOLOGIA D'URGENZA						1		
DT69	69.01.6		UOSD1						1	
DT69	69.03.2				UOS 1					1
			Sub-totale					3	3	5
	00.92.0	**DIPARTIMENTO DEI SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE**	**UOSD**		**UOS**					
DT25	25.01.0		U.O.S.D. Medicina del Lavoro						1	
DT42	86.01.1		U.O.S.D. Tossicologia						1	
DT27	27.01.0		U.O.S.D. Medicina Legale						1	
DT03	03.01.0	ANATOMIA ED ISTOLOGIA PATOLOGICA						1		

DT03	27.01.1		UOSD Diagnostica Autoptica						1	
DT03	03.02.0				UOS 1					1
DT64		ONCOLOGIA (REGISTRO TUMORI)						1		
SX90	80.02.0	EPIDEMIOLOGIA CLINICA CON REGISTRO TUMORI						1		
SX11	83.01.0	FARMACIA						1		
SX11	83.01.1				UOS 1					1
			Sub-totale					4	4	2
		STRUTTURE SOVRA-DIPARTIMENTALI	**UOSD**		**UOS**					
GX21	85.02.0	DIREZIONE SANITARIA/ DI PRESIDIO						1		
GX21	85.02.1				UOS 1					1
GX21	85.02.3				UOS 2					1
GX21	85.02.5				UOS 3					1
			Sub-totale					1	0	3
			TOTALE SERVIZI					**12**	**9**	**12**

CODIFICA	**DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E SUE ARTICOLAZIONI**					**U.O.C.**		**U.O.S.**
00.40.0	**DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO**							
00.52.0	AREA AFFARI GENERALI					1		
00.08.0	AREA RISORSE UMANE					1		
00.12.0	AREA ECONOMICO FINANZIARIA E PATRIMONIALE					1		
00.15.0	AREA TECNICA					1		
00.10.0	AREA PROVVEDITORATO					1		
		TOTALE AREE AMM.VE				**5**	**0**	**0**

CODIFICA	**UNITA' DI STAFF E LORO ARTICOLAZIONI**				**U.O.C.**		**U.O.S.**

	UNITA' DI STAFF	UOSD		UOS					
00.14.0	STRUTTURA DI COORDINAMENTO DEGLI STAFF						1		
85.02.2				Risk Management e Qualità					1
00.59.0				Formazione					1
00.58.0				Politiche del Personale e Relazioni Sindacali					1
00.57.0				Comunicazione e Informazione					1
00.53.0				Programmazione e Sviluppo Aziendale					1
	Alle dirette dipendenze della Direzione Generale								
00.37.0				Ufficio del Medico Competente					1
00.38.0				Servizio Prevenzione e Protezione (S.P.P.)					1
00.04.0				Ufficio Legale e Contenzioso					1
00.09.0	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INF.VI AZIENDALI						1		
00.50.0				Sistemi Informativi aziendali					1
00.63.0	PROFESSIONI SANITARIE INFERMIERISTICHE E OSTETRICHE						1		
00.63.1				Assistenza ospedaliera delle professioni san. Infermieristiche ed Ostetriche					1
00.63.2				Ricerca, didattica e formazione delle prof. sanitarie Inferm. ed Ostetriche					1
00.65.0	PROFESSIONI TECNICO-SANITARIE						1		
00.65.1				Assistenza ospedaliera delle professioni Tecnico-sanitarie					1
00.65.2				Ricerca, didattica e formazione delle prof. Tecnico-sanitarie					1
00.64.0	PROFESSIONI SANITARIE DI RIABILITAZIONE						1		
00.64.1				Assistenza ospedaliera delle professioni sanitarie di Riabilitazione					1
00.64.2				Ricerca, didattica e formazione delle prof. sanitarie di Riabilitazione					1
00.66.0	COORDINAMENTO DIDATTICO-ASSISTENZALE NEI RAPPORTI CON IL SSR						1		
	Alle dirette dipendenze della Direzione Sanitaria								

00.55.0				Educazione alla Salute					1
		TOTALE STAFF					**6**	**0**	**16**

CESSAZIONI 2020 PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO: n. 100 UNITA'

Personale Sanitario (Dirigenza Medica)

Il personale medico a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2020, ha registrato un decremento di n. 14 unità universitarie e 20 unità aziendali. Totale n.34 unità

Personale Sanitario (Dirigenza Sanitaria)

Il personale della dirigenza sanitaria non medica a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2020, ha registrato un decremento di n. 05 unità universitarie ed n. 03 unità aziendali a. Totale n.08 unità

Personale Dirigenza P.T.A. (Professionale-Tecnica-Amministrativa)

Il personale della Dirigenza P.T.A. a tempo indeterminato, nel corso del 2020, ha registrato 05 decrementi (nell'ambito dei cosiddetti dirigenti atipici). Totale n.05 unità

Comparto

Il personale del Comparto presenta un complessivo decremento, nel corso del 2020, di 37 unità di personale universitario di vari profili a tempo indeterminato e 16 unità aziendali a cui aggiungere n. 24 mobilità in uscita di infermieri professionali aziendali.

E' da sottolineare in questa sede che il maggior decremento è stato registrato nel profilo collaboratori professionali sanitari (in particolare 10 universitari in meno oltre a n. 06 aziendali nel corso del 2020) , nel ruolo amministrativo n. 14 universitari oltre a n. 02 aziendali e nel ruolo tecnico 13 universitari oltre a n. 08 aziendali - Totale Complessivo n.53 unità

Segue prospetto di sintesi riferito sia al personale a TI ed a TD :

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

TABELLA RIASSUNTIVA PER UNITA' DI PERSONALE
in Servizio al 31/12/2020
CONFRONTO 2020 VS/ 2019

Profili ed Aree di appartenenza	2020 Personale Aziendale		2020 Personale Universitario	2020	2019	2020 vs 2019
	Tempo determinato	Tempo indeterminato		Totale	Totale	Differenza
Dirigenti Medici	65	256	203	524	518	6
di cui Dirigenti Medici UOC			35		36	-1
Dirigenti Sanitari	6	17	38	61	65	-4
di cui Dirigenti Sanitari UOC			1	1	2	-1
Dirigenti Tecnici			28	28	33	-5
Dirigenti Amministrativi	1	2		3	3	0
di cui Dirigenti Amministrativi UOC						
Dirigenti Professionali	0	2	4	6	5	1
di cui Dirigenti Professionali UOC		1	1	2	2	
Amministrativi del Comparto	1	59	126	186	201	-15
Tecnici del Comparto	71	77	238	386	364	22
Sanitari del Comparto	241	540	152	933	802	131
Professionali del Comparto		4	2	6	3	3
sub totale	**385**	**957**	**791**	**2133**	**1994**	**139**
Assistenti Religiosi	2			2	2	0
Co. Co. Co.	67			67	19	48
Borsa di studio	81			81	77	4
Organo direttivo Direzione	2			2	3	-1
Totale				**2285**	**2095**	**190**
Sono n.09 operai agricoli con CCNL Florovivaisti a 151 giorni						
Tabella elaborata a cura dell'Area Risorse Umane, Uff. monitoraggio spesa personale, su dati personale presente al 31/12/2020						

10.2 Personale universitario

Nelle macrovoci BA1420 e BA1810 è stata riepilogato il costo del personale sanitario e non sanitario dell'Università degli Studi di Palermo, che presta servizio presso l'A.O.U.P. in applicazione dei Protocolli d'Intesa Università-Regione Siciliana, attuativi del D. Lgs. n. 517/1999. Tale personale appartiene sia ai ruoli dei Docenti e Ricercatori universitari, sia ai ruoli del comparto universitario (personale sanitario, tecnico, amministrativo e professionale, della Dirigenza e del Comparto).

Tale personale presenta una complessiva decremento per cessazioni dal Servizio di n. 56 unità. La diminuzione del personale universitario, il quale grava sul bilancio aziendale in misura unitaria ridotta rispetto al personale dipendente dell'AOUP (tale personale è destinatario della cosiddetta indennità De Maria, restando a carico dell'Università degli Studi di Palermo il trattamento fondamentale), è stata fronteggiata con il reclutamento di personale a tempo determinato, a costo pieno per l'Azienda.

Il rimpiazzo di personale universitario cessato, nei limiti previsti dalla legge, ponderato con l'esigenza imprescindibile di assicurare gli standard dell'assistenza ospedaliera, nonché il mantenimento dell'erogazione dei LEA, ha necessitato, come è di tutta evidenza, il necessario ricorso a contratti a tempo determinato.

E' di tutta evidenza che il costo di sostituzione di personale infermieristico e tecnico universitario, oppure di personale della dirigenza medica universitaria è totalmente a sfavore della Azienda, che di anno in anno si trova a dover fronteggiare la crescita dei costi del personale, a parità di variabili, esclusivamente per far fronte –limitatamente- alla sostituzione del personale universitario cessato nell'anno (docenti medici e biologi, dirigenti amministrativi, dirigenti sanitari, infermieri, OTA, OSS, tecnici).

Inoltre e non per ultimo il costo del personale dell' anno 2020 è stato fortemente influenzato dalle necessarie acquisizioni di personale a tempo determinato connesse alla gestione degli esiti sanitari della pandemia Covid che ha determinato assunzione sia come tempo determinato che come personale co.co.co. di un numero ingente di unità lavorative che valutate al 31/12/2020 sono pari a n. 298 unità cosi suddivise :

n. 08 dirigenti medici a td

n. 160 infermieri a td

n. 64 altre prof a td (oss. e tecnici sanitari)

n. 63 medici cococo

n. 03 dirigenti sanitari cococo.

A fronte di dette assunzioni straordinarie connesse con l' emergenza Covid con il DA 1404 del 30/12/2020 l' azienda ha avuto assegnato un contributo per il reclutamento straordinario di personale ospedaliero di **€/mgl. 4.356**. che è andato a sopperire a queste spese impreviste ed eccezionali non rientranti nella ordinaria gestione del personale .

Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, di altre Regioni e di altri Enti- cod. BA1460

La voce degli Oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie della Regione, rileva un incremento derivante dalle convenzioni poste in essere con altre Aziende del territorio, per il reclutamento di personale dirigente medico e comparto sanitario, come da prospetto che segue:

	2020	2019	Δ	Δ%
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	932.803	838.738	94.065	11,22

10.3 Il Personale aziendale – cod.BA2080

Questa voce è la più rilevante tra i costi della produzione e ricomprende il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni e oneri sociali, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

Per quanto precede, in ossequio al principio della competenza, vengono rilevati:

- a costo i compensi accessori indipendentemente dall'erogazione;

- a riduzione dei debiti i compensi accessori corrisposti nell'esercizio ma di competenza degli esercizi precedenti;
- a utilizzo del fondo i compensi relativi alle applicazioni contrattuali (arretri contrattuali) preventivamente accantonati.

L'incidenza è comunque inferiore alla media delle altre aziende ospedaliere, in quanto una parte dei costi del personale universitario ricade sul bilancio dell'Università degli Studi di Palermo (competenze fisse e indennità di Ateneo).

Nella tabella successiva si riporta il costo complessivo del personale sia aziendale che universitario (si rammenta che quest'ultimo è esposto tra i servizi):

	2020	2019	Δ	Δ%
PERSONALE UNIVERSITARIO	31.675.210,00	33.673.863,00	-1.998.653	-5,94
PERSONALE AZIENDALE	73.539.640,00	68.654.949,00	4.884.691	7,11
	105.214.850,00	102.328.812,00	2.886.038	2,82

Osservanza tetto di spesa per il Personale

Con DA n.1380 del 5/08/2015 (cfr. allegato B al predetto DA) è stato assegnato all'AOUP il nuovo tetto di spesa per il personale, pari ad €/mgl. 82.672 che è da rapportare con il costo del personale per l' anno 2020 determinato in ad €/mgl. 84.122 al netto delle seguenti poste:

- spese per personale comandato presso altre Amm.ni;
- somme a rimborso oneri del personale;
- rinnovi contrattuali dal 2004 in poi, compresa la indennità di vacanza contrattuale corrisposta al personale;
- costi per le categorie protette sostenuti dall'Azienda.

Detto importo è certamente da decurtare di quanto specificamente finanziato per l'emergenza Covid con il DA 1404 del 30/12/2020 per il reclutamento straordinario di personale ospedaliero pari a d Euro €/mgl. 4.356 e pertanto si può affermare che al netto dei costi relativi alla emergenza covid le previsioni dell' allegato b del DA 1380/2015 sono

state rispettate attestando un costo al netto della emergenza Covid di €/mgl.79.766 (€/mgl. 84.122 meno €/mgl.4.356)

Tale dimostrazione viene resa nella tabella D.1.2 consuntivo 2020, introdotta dal Ministero della Salute nell'anno 2009.

2004		
spesa personale		82.544
-1,4% spesa 2004		1.156
		81.388
2020		
costo personale +oneri riflessi		74.166
Altro restante personale (borsisti cococo, comandati, pers.in conv.)		2.890
IRAP		7021
costo pers. Universitario (De Maria)		31.675
rinnovi contrattuali ed altro a detrarre		-31.573
		84.179
DA 1404/2020		-4356
la spesa 2020 relativa al personale è nel limite prefissato dalla legge e dal DA n.1380 del 5.08.2015, al netto dei costi covid specificamente finanziati con il DA 1404		79823
€/mgl. 82.672, con un margine al netto dei costi del personale connessi al covid e finanziati con il DA 1404/2020 rispetto a tale limite di €/mgl . 2906		

Rispetto del tetto di spesa per le assunzioni a t.d.

La disposizione legislativa contenuta nell'art.9, comma 28, del D.L.n.78/2010 prevede che che le PP.AA. si avvalgono di personale a t.d. e/o con contratto di Co.co.co, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Per quanto sopra ,come evidenziato nella nota prot. 70176 del 22/09/2018 del Servizio Controllo Bilanci degli enti del SSR " il tetto di spesa di questa AOUP per il personale a TD è pari a 11.100 Euro\migliaia e che detto costo negli ultimi anni ha avuto una

diminuzione direttamente connessa agli adempimenti relativi alla stabilizzazione del personale precario che ha portato in particolare detto tetto ad :

- Anno 2016 costo TD = 24.142 Euro\migliaia
- Anno 2017 costo Td = 25.749 Euro\migliaia
- Anno 2018 costo TD =10.246 Euro\migliaia
- Anno 2019 costo TD = 11.061 Euro\migliaia

Per l'anno 2020 la necessità connesse al reperimento del personale a td per il contrasto della pandemia a fronte di una oggettiva impossibilità a procedere ad assunzioni a tempo indeterminato non ha reso possibile il rispetto del limite imposto dall'art. 9 comma 28 del D.lgs 78/2010 .Si specifica inoltre che tutte le assunzioni a TD sono scaturite da specifica valutazione della Direzione Strategica diretta ad assicurare l'erogazione degli standard assistenziali necessari per la lotta alla emergenza pandemica ed hanno avuto riferimento a personale sanitario o tecnico sanitario quindi a dirigenti medici collaboratori professionali infermieri o collaboratori professionali tecnici sanitari o OSS.

Personale Dirigente a TD n.74

Personale del comparto a TD n. 238

CoCoCo e borsisti n. 148

Personale full time equivalent al 31/12/2020

TETTO DI SPESA PERSONALE A T.D. (valori in €/mgl.)

Emolumenti fissi e accessori	Oneri riflessi	IRAP	Totale complessivo	T.D. 2020/2009 DIFFERENZA
11.225	3.404	951	15.580	+4.480

Si specifica infine che l'incremento del personale a tempo determinato è in ogni caso diretto al sopperire al costante numeri di congedi per quiescenza che per il 2020 ha determinato l'uscita dal ciclo produttivo di n.94 unità del personale.

10.4 I Fondi Contrattuali

Contrattazione Integrativa Aziendale (CCIA) anno 2020

In relazione a quanto disposto con la delibera 158 del 24/02/2020 cosi come integrata con la deliberazione 388 del 15/05/2020 si è provveduto a determinare i sotto elencati fondi contrattuali in applicazione del vigenti CCNL della Dirigenza Sanitaria – PTA e del Personale del comparto . Detti fondi sono stati certificati dal Collegio Sindacale con verbale n. 4 del 29/09/2020 in ossequi a quanto previsto dall' art. 40bis del decreto legislativo 165/2001 ed in applicazione degli art. 94 comma 3 lettera b ed ad art 95 comma 3 lettera a del CCNL del personale della dirigenza sanitaria

Dirigenza Sanitaria e delle professioni sanitarie (Universitaria e Aziendale)

FONDO POSIZIONE (art. 94)	€ 10.951.758,58
FONDO RISULTATO (art. 95)	€ 1.989.757,40
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO (art. 96)	€ 1.693.539,80
TOTALE FONDI DIRIG. SANITARIA (UNIV. E AZIENDALE)	**€ 14.635.055,78**

Area III (Dirigenza PTA) (confermato in carenza di rinnovo contrattuale)

FONDO POSIZIONE	€ 762.244,11
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 168.514,32
FONDO RISULTATO	€ 434.203,20
TOTALE FONDI DIRIGENZA PTA (UNIV. E AZ.)	**€ 1.364.961,63**

*

Comparto (in applicazione nuovo CCNL approvato a Maggio 2018)

FONDO ART. 80 COND. LAVORO ED INCARICHI	€ 5.955.794,55
FONDO ART. 81 PREMIALITA' E FASCE	€ 9.028.279,33
*Incr. Variabile per anno 2020 Euro 13.770,20	
TOTALE FONDI COMPARTO (UNIV. E AZIENDALE)	**€ 14.984.074,08**

Nel 2020 è stato stipulato l'accordo stralcio relativo all'avanzamento di fascia economica per il personale del comparto concordando con le OO.SS. e la RSU per il personale del comparto

10.5 Indennità di ateneo (nozione giuridica e recupero)

Nell' esercizio 2020 l'Azienda ha effettuato il recupero dell'indennità di ateneo, per il personale del Comparto, della Dirigenza Area III e della Dirigenza Area IV, al momento della erogazione della produttività/*retribuzione di risultato.* Tale recupero è stato effettuato al netto dell'assegno *ad personam*.

11. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Il 2020 è stato un periodo complesso e difficile per tutto il sistema paese: l'insorgere e l'esacerbarsi della pandemia e le conseguenti azioni stabilite a livello centrale e regionale hanno avuto un impatto pesante e continuativo in tutti i settori, pubblici e privati.

Anche l'AOUP Giaccone ha dovuto affrontare un periodo straordinariamente impegnativo, accentuato dalla gestione commissariale e dalla incompleta composizione della direzione strategica aziendale e come Ente del Servizio Sanitario Regionale ha messo in campo tutte le sue risorse, per garantire la propria tenuta e quella del sistema stesso.

Il bilancio 2020, così come è avvenuto nelle altre Aziende sanitarie, ha risentito pesantemente dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid-19, sia perché è diminuita sensibilmente la produzione assistenziale per le ragioni già specificate, sia perché sono aumentati in maniera significativa i costi legati prevalentemente all'acquisizione di personale dedicato all'emergenza Covid (medici, infermieri, tecnici, OSS) o dovuti all'acquisto di beni e servizi (attrezzature, materiali per la diagnostica, dispositivi di protezione, pulizia e sanificazione, etc.).

Le variabili indipendenti che hanno influito sulla riduzione dell'attività delle unità operative sono:

- la sospensione dei ricoveri programmati (RO, OH, DSAO) durante il lockdown;

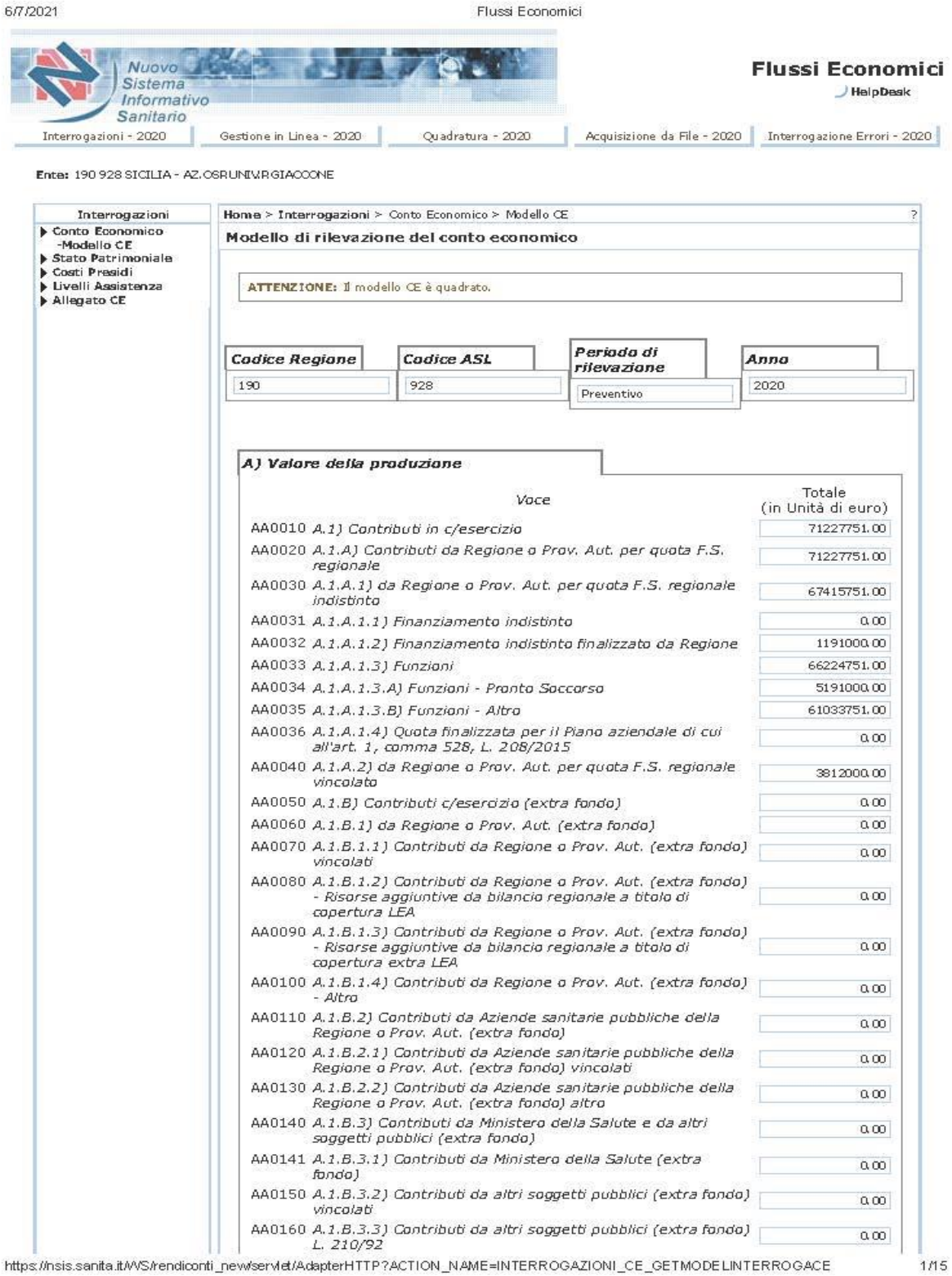
- la sospensione dell'attività ambulatoriale durante il lockdown e la significativa riduzione delle visite in applicazione delle norme anti-Covid dal post-lockdown in poi (1 visita ogni ora);
- la riduzione dei posti letto (azzeramento nel caso dell'UOC di Psichiatria) destinati all'attività ordinaria e la loro riconversionein "aree grigie" e "unità operative Covid":
- la ulteriore riduzione dei posti letto per consentire il distanziamento interpersonale;
- la netta riduzione degli accessi al Pronto Soccorso per la paura del contagio da parte degli utenti e la conseguente riduzione di possibili ricoveri in urgenza.

L'insorgere della pandemia ha richiesto, pertanto, una rimodulazione della strategia aziendale e dunque della sua declinazione nel piano della performance organizzativa.
Rispetto all'impianto iniziale quindi è stata data enfasi al percorso di gestione dell'emergenza Covid (riconversione di posti letto in "aree grigie" e "unità operative Covid, implementazione di diagnostica legata alla pandemia da SARS-CoV-2, ricorso al lavoro agile per le attività amministrative delocalizzabili, attività di follow-up digitale tramite visite di controllo da remoto sfruttando servizi di telemedicina) mentre gli ulteriori obiettivi gestionali, seppur ricalibrati dopo il II° semestre , sono stati mantenuti. Un segnale importante e positivo che attesta lo sforzo compiuto dall'Azienda nella gestione emergenziale complessiva e più nello specifico anche nella rendicontazione dell'andamento della performance.
Cio' premesso si procede all'analisi degli aspetti economico- patrimoniali sviluppatisi nell'esercizio.
Di seguito sono dettagliate le disposizioni normative e le conseguenziali scelte/iniziative strategiche poste in essere dall'Azienda.

11.1. Legge regionale n.5 del 14/04/2009 (art. 6) - attribuzione di risorse – Negoziazione obiettivi e risorse

Le risorse finanziarie disponibili annualmente per il Servizio sanitario regionale previste dalla normativa nazionale e regionale ed in coerenza con le strategie e gli obiettivi del Piano sanitario regionale, sono determinate e destinate dall'Assessore regionale per la sanità alle Aziende del Servizio sanitario regionale previa negoziazione con i direttori generali, tenuto conto dei criteri e dei parametri correlati alle attività proprie delle medesime,alla complessità della casistica e delle prestazioni erogate, all'appropriatezza e qualità dei ricoveri, alla produttività delle stesse Aziende, alla popolazione residente, alla mobilità attiva e passiva, nonché tenendo conto di criteri di perequazione finalizzati ad assicurare /'erogazione uniforme, efficace, appropriata ed omogenea dei Livelli essenziali di assistenza in tutto il territorio regionale e dei meccanismi di remunerazione previsti dall'articolo 25, comma 1, lettera f).

Nelle more della negoziazione e per fornire l'azienda di un adeguato strumento di controllo, con deliberazione n. 181 del 26/02/2020, è stato adottato il Bilancio di Previsione provvisorio 2020, elaborato secondo le direttive e le indicazioni assessoriali emanate con Nota Assessorato della Salute Prot. 80592 del 23.12.2019. A seguito negoziazione degli obiettivi e delle risorse 2019 lo stesso è stato rimodulato. Di seguito il modello CE Previsionale 2020 inserito al NSIS.



6/7/2021 Flussi Economici

Nuovo Sistema Informativo Sanitario

Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2020 | Gestione in Linea - 2020 | Quadratura - 2020 | Acquisizione da File - 2020 | Interrogazione Errori - 2020

Ente: 190 928 SICILIA - AZ.OSP.UNIV.P.GIACCONE

Interrogazioni
- Conto Economico -Modello CE
- Stato Patrimoniale
- Costi Presidi
- Livelli Assistenza
- Allegato CE

Home > Interrogazioni > Conto Economico > Modello CE

Modello di rilevazione del conto economico

ATTENZIONE: Il modello CE è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
190	928	Preventivo	2020

A) Valore della produzione

	Voce	Totale (in Unità di euro)
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	71227751.00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	71227751.00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	67415751.00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0.00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1191000.00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	66224751.00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	5191000.00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	61033751.00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0.00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3812000.00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0.00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0.00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0.00
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	0.00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0.00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0.00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0.00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0.00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0.00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0.00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0.00

https://nsis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=INTERROGAZIONI_CE_GETMODELINTERROGACE 1/15

AA0170	*A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro*	0.00
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*	0.00
AA0180	*A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca*	0.00
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	0.00
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	0.00
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	0.00
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	0.00
AA0230	*A.1.D) Contributi c/esercizio da privati*	0.00
AA0240	*A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*	-1285793.00
AA0250	*A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	-1285793.00
AA0260	*A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi*	0.00
AA0270	*A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti*	0.00
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*	0.00
AA0280	*A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	0.00
AA0290	*A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0.00
AA0300	*A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca*	0.00
AA0310	*A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati*	0.00
AA0320	*A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*	156746389.00
AA0330	*A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	153239196.00
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	151434062.00
AA0350	*A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero*	69000000.00
AA0360	*A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale*	12500000.00
AA0361	*A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero*	5024000.00
AA0370	*A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	0.00
AA0380	*A.4.A.1.5) Prestazioni di File F*	64279565.00
AA0390	*A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale*	0.00
AA0400	*A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata*	0.00
AA0410	*A.4.A.1.8) Prestazioni termali*	0.00
AA0420	*A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso*	0.00
AA0421	*A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa*	0.00
AA0422	*A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica*	0.00
AA0423	*A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera*	0.00
AA0424	*A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali*	0.00
AA0425	*A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)*	0.00
AA0430	*A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*	630497.00
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a*	20073.00

	rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	1785061.00
AA0460	*A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero*	534061.00
AA0470	*A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali*	81000.00
AA0471	*A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero*	54000.00
AA0480	*A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)*	0.00
AA0490	*A.4.A.3.5) Prestazioni di File F*	247000.00
AA0500	*A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione*	0.00
AA0510	*A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione*	0.00
AA0520	*A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione*	0.00
AA0530	*A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione*	0.00
AA0541	*A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)*	0.00
AA0542	*A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)*	0.00
AA0550	*A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione*	0.00
AA0560	*A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale*	0.00
AA0561	*A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	0.00
AA0570	*A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0.00
AA0580	*A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	0.00
AA0590	*A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0.00
AA0600	*A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale*	869000.00
AA0601	*A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.*	0.00
AA0602	*A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)*	0.00
AA0610	*A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0.00
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0.00
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0.00
AA0631	*A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0.00
AA0640	*A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0.00
AA0650	*A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0.00
AA0660	*A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati*	1083000.00
AA0670	*A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia*	2424193.00
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	287302.00
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1932723.00
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	0.00
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -*	174476.00

	Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
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)*	0.00
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	29692.00
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
AA0750	*A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi*	4875598.00
AA0760	*A.5.A) Rimborsi assicurativi*	57036.00
AA0770	*A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione*	0.00
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	0.00
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	0.00
AA0800	*A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	766457.00
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	766457.00
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
AA0831	*A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*	0.00
AA0840	*A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici*	3374808.00
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	0.00
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	0.00
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	3374808.00
AA0880	*A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	677297.00
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	0.00
AA0900	*A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale*	0.00
AA0910	*A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*	0.00
AA0920	*A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back*	0.00
AA0921	*A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*	0.00
AA0930	*A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	677297.00
AA0940	*A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)*	1627958.00
AA0950	*A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC*	966441.00
AA0960	*A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso*	12400.00
AA0970	*A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro*	649117.00
AA0980	*A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio*	3118819.00
AA0990	*A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato*	0.00
AA1000	*A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione*	1332355.00
AA1010	*A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione*	0.00
AA1020	*A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti*	1786464.00
AA1030	*A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti*	0.00
AA1040	*A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto*	0.00
AA1050	*A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni*	0.00
AA1060	*A.9) Altri ricavi e proventi*	596337.00

AA1070	*A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie*	351273.00
AA1080	*A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*	0.00
AA1090	*A.9.C) Altri proventi diversi*	245064.00
AZ9999	*Totale valore della produzione (A)*	236907059.00

B) Costi della produzione

	Voce	Totale (in Unità di euro)
BA0010	*B.1) Acquisti di beni*	80348292.00
BA0020	*B.1.A) Acquisti di beni sanitari*	80023632.00
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	60550810.00
BA0040	*B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali*	59566845.00
BA0050	*B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC*	236135.00
BA0051	*B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali*	0.00
BA0060	*B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale*	747830.00
BA0061	*B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0.00
BA0062	*B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale*	0.00
BA0063	*B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti*	747830.00
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	627389.00
BA0080	*B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	68246.00
BA0090	*B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale*	0.00
BA0100	*B.1.A.2.3) da altri soggetti*	559143.00
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	17860364.00
BA0220	*B.1.A.3.1) Dispositivi medici*	12350652.00
BA0230	*B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi*	1079000.00
BA0240	*B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)*	4430712.00
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	8188.00
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	0.00
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	0.00
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	0.00
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	976881.00
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
BA0301	*B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	0.00
BA0303	*B.1.A.9.3) Dispositivi medici*	0.00
BA0304	*B.1.A.9.4) Prodotti dietetici*	0.00
BA0305	*B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	0.00
BA0306	*B.1.A.9.6) Prodotti chimici*	0.00
BA0307	*B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	0.00
BA0308	*B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari*	0.00
BA0310	*B.1.B) Acquisti di beni non sanitari*	324660.00
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	1262.00
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	143265.00
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	13538.00
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	78528.00
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	11435.00
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	76632.00
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie*	0.00

	pubbliche della Regione	
BA0390	*B.2) Acquisti di servizi*	64980612.00
BA0400	*B.2.A) Acquisti servizi sanitari*	33213485.00
BA0410	*B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base*	0.00
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	0.00
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	0.00
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	0.00
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	0.00
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	0.00
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0.00
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	0.00
BA0490	*B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica*	0.00
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	0.00
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	0.00
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA0530	*B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale*	0.00
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0541	*B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0550	*B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0551	*B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0560	*B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA0561	*B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA0570	*B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*	0.00
BA0580	*B.2.A.3.8) - da privato*	0.00
BA0590	*B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	0.00
BA0591	*B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati*	0.00
BA0600	*B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	0.00
BA0601	*B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati*	0.00
BA0610	*B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	0.00
BA0611	*B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private*	0.00
BA0620	*B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	0.00
BA0621	*B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati*	0.00
BA0630	*B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0.00
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)*	0.00
BA0640	*B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa*	0.00
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	0.00

BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	0.00
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	0.00
BA0700	*B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa*	0.00
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	0.00
BA0750	*B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica*	0.00
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	0.00
BA0800	*B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera*	0.00
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	0.00
BA0850	*B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	0.00
BA0860	*B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	0.00
BA0870	*B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	0.00
BA0880	*B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	0.00
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0.00
BA0900	*B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	0.00
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	0.00
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	0.00
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	0.00
BA0960	*B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*	0.00
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0.00
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	0.00
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	0.00
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0.00
BA1030	*B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione*	0.00
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0.00
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	0.00
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0.00
BA1090	*B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*	1800000.00
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della*	0.00

	Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0.00
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	1800000.00
BA1140	*B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria*	108585.00
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	108585.00
BA1151	*B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)*	0.00
BA1152	*B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*	108585.00
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	0.00
BA1161	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	0.00
BA1170	*B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	0.00
BA1180	*B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)*	0.00
BA1190	*B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)*	0.00
BA1200	*B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)*	1994687.00
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	163789.00
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	1177866.00
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*	0.00
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*	331400.00
BA1250	*B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*	321632.00
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA1280	*B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari*	10520297.00
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	0.00
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	0.00
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	0.00
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	0.00
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	6432.00
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	10513865.00
BA1341	*B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA*	0.00
BA1350	*B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*	18672733.00
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	1144.00
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici*	0.00
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato*	18465513.00
BA1390	*B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	0.00
BA1400	*B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	160000.00
BA1410	*B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato*	0.00
BA1420	*B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria*	18179451.00

BA1430	*B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria*	0.00
BA1440	*B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	126062.00
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	206076.00
BA1460	*B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	206076.00
BA1470	*B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	0.00
BA1480	*B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	0.00
BA1490	*B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*	117183.00
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	0.00
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	0.00
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	117183.00
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	0.00
BA1541	*B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL*	0.00
BA1542	*B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)*	0.00
BA1550	*B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale*	0.00
BA1560	*B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari*	31767127.00
BA1570	*B.2.B.1) Servizi non sanitari*	15497120.00
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	301806.00
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	2339040.00
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	2260970.00
BA1601	*B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti*	400546.00
BA1602	*B.2.B.1.3.B) Mensa degenti*	1860424.00
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	0.00
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	791000.00
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	0.00
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	457000.00
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	260000.00
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	3078104.00
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	946333.00
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	61298.00
BA1690	*B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale*	61298.00
BA1700	*B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi*	0.00
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	5001569.00
BA1720	*B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0.00
BA1730	*B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici*	63847.00
BA1740	*B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato*	4937722.00
BA1750	*B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*	16212680.00
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	0.00
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	16096705.00
BA1790	*B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato*	0.00
BA1800	*B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*	108602.00

BA1810	*B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria*	15988103.00
BA1820	*B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria*	0.00
BA1830	*B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*	0.00
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*	0.00
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	115975.00
BA1850	*B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	115975.00
BA1860	*B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*	0.00
BA1870	*B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	0.00
BA1880	*B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)*	57327.00
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	29850.00
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	27477.00
BA1910	*B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)*	5425898.00
BA1920	*B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	1167018.00
BA1930	*B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	1523673.00
BA1940	*B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	2735077.00
BA1950	*B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	0.00
BA1960	*B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi*	130.00
BA1970	*B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni*	0.00
BA1980	*B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
BA1990	*B.4) Godimento di beni di terzi*	3619123.00
BA2000	*B.4.A) Fitti passivi*	140477.00
BA2010	*B.4.B) Canoni di noleggio*	2827379.00
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	2570823.00
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	256556.00
BA2040	*B.4.C) Canoni di leasing*	651267.00
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	651267.00
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	0.00
BA2061	*B.4.D) Canoni di project financing*	0.00
BA2070	*B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
BA2080	*Totale Costo del personale*	66918075.00
BA2090	*B.5) Personale del ruolo sanitario*	59302667.00
BA2100	*B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario*	31822784.00
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	29696322.00
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	25428303.00
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	4268019.00
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	0.00
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	2126462.00
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	1829195.00
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	297267.00
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	0.00
BA2190	*B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario*	27479883.00
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	24037777.00

BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	3442106.00
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	0.00
BA2230	*B.6) Personale del ruolo professionale*	393781.00
BA2240	*B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale*	118068.00
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	85381.00
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	32687.00
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	0.00
BA2280	*B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale*	275713.00
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	0.00
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	0.00
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	275713.00
BA2320	*B.7) Personale del ruolo tecnico*	4369626.00
BA2330	*B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico*	0.00
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	0.00
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	0.00
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	0.00
BA2370	*B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico*	4369626.00
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	2976506.00
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	0.00
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	1393120.00
BA2410	*B.8) Personale del ruolo amministrativo*	2852001.00
BA2420	*B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo*	289321.00
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	0.00
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	289321.00
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	0.00
BA2460	*B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo*	2562680.00
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	2506673.00
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	0.00
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	56007.00
BA2500	*B.9) Oneri diversi di gestione*	1524282.00
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	285647.00
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	0.00
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	1238635.00
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	554987.00
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	683648.00
BA2551	*B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
BA2552	*B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione*	0.00
BA2560	*Totale Ammortamenti*	3887115.00
BA2570	*B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali*	1065825.00
BA2580	*B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali*	2821290.00
BA2590	*B.11.A) Ammortamento dei fabbricati*	29129.00
BA2600	*B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)*	29129.00

BA2610	*B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)*	0.00
BA2620	*B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali*	2792161.00
BA2630	*B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*	0.00
BA2640	*B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali*	0.00
BA2650	*B.12.B) Svalutazione dei crediti*	0.00
BA2660	*B.13) Variazione delle rimanenze*	0.00
BA2670	*B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie*	0.00
BA2671	*B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	0.00
BA2672	*B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti*	0.00
BA2673	*B.13.A.3) Dispositivi medici*	0.00
BA2674	*B.13.A.4) Prodotti dietetici*	0.00
BA2675	*B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	0.00
BA2676	*B.13.A.6) Prodotti chimici*	0.00
BA2677	*B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	0.00
BA2678	*B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	0.00
BA2680	*B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie*	0.00
BA2681	*B.13.B.1) Prodotti alimentari*	0.00
BA2682	*B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere*	0.00
BA2683	*B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	0.00
BA2684	*B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	0.00
BA2685	*B.13.B.5) Materiale per la manutenzione*	0.00
BA2686	*B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	0.00
BA2690	*B.14) Accantonamenti dell'esercizio*	3066500.00
BA2700	*B.14.A) Accantonamenti per rischi*	2946500.00
BA2710	*B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	2175000.00
BA2720	*B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	52500.00
BA2730	*B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	0.00
BA2740	*B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	719000.00
BA2741	*B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa*	0.00
BA2750	*B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*	0.00
BA2751	*B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora*	0.00
BA2760	*B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)*	0.00
BA2770	*B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati*	0.00
BA2771	*B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*	0.00
BA2780	*B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	0.00
BA2790	*B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0.00
BA2800	*B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	0.00
BA2810	*B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	0.00
BA2811	*B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca*	0.00
BA2820	*B.14.D) Altri accantonamenti*	120000.00
BA2840	*B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	0.00
BA2850	*B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	0.00
BA2860	*B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	0.00
BA2870	*B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	0.00
BA2880	*B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	0.00
BA2881	*B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti*	0.00

BA2882	*B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili*	0.00
BA2883	*B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione*	0.00
BA2884	*B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016*	0.00
BA2890	*B.14.D.10) Altri accantonamenti*	120000.00
BZ9999	*Totale costi della produzione (B)*	229769897.00

C) Proventi e oneri finanziari

	Voce	Totale (in Unità di euro)
CA0010	*C.1) Interessi attivi*	0.00
CA0020	*C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica*	0.00
CA0030	*C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari*	0.00
CA0040	*C.1.C) Altri interessi attivi*	0.00
CA0050	*C.2) Altri proventi*	239252.00
CA0060	*C.2.A) Proventi da partecipazioni*	0.00
CA0070	*C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni*	0.00
CA0080	*C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni*	0.00
CA0090	*C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti*	239170.00
CA0100	*C.2.E) Utili su cambi*	82.00
CA0110	*C.3) Interessi passivi*	738292.00
CA0120	*C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa*	0.00
CA0130	*C.3.B) Interessi passivi su mutui*	0.00
CA0140	*C.3.C) Altri interessi passivi*	738292.00
CA0150	*C.4) Altri oneri*	1087.00
CA0160	*C.4.A) Altri oneri finanziari*	610.00
CA0170	*C.4.B) Perdite su cambi*	477.00
CZ9999	*Totale proventi e oneri finanziari (C)*	-500127.00

D) Rettifiche di valore di attivitï¿½ finanziarie

	Voce	Totale (in Unità di euro)
DA0010	*D.1) Rivalutazioni*	0.00
DA0020	*D.2) Svalutazioni*	0.00
DZ9999	*Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)*	0.00

E) Proventi e oneri straordinari

	Voce	Totale (in Unità di euro)
EA0010	*E.1) Proventi straordinari*	0.00
EA0020	*E.1.A) Plusvalenze*	0.00
EA0030	*E.1.B) Altri proventi straordinari*	0.00
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	0.00
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	0.00
EA0051	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato*	0.00
EA0060	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
EA0070	*E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi*	0.00
EA0080	*E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0.00
EA0090	*E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al*	0.00

	personale	
EA0100	*E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0.00
EA0110	*E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0.00
EA0120	*E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0.00
EA0130	*E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0.00
EA0140	*E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi*	0.00
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	0.00
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	0.00
EA0180	*E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0.00
EA0190	*E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale*	0.00
EA0200	*E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0.00
EA0210	*E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0.00
EA0220	*E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0.00
EA0230	*E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0.00
EA0240	*E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi*	0.00
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	0.00
EA0260	*E.2) Oneri straordinari*	0.00
EA0270	*E.2.A) Minusvalenze*	0.00
EA0280	*E.2.B) Altri oneri straordinari*	0.00
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	0.00
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	0.00
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	0.00
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
EA0330	*E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale*	0.00
EA0340	*E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	0.00
EA0360	*E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0.00
EA0370	*E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale*	0.00
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	0.00
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	0.00
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	0.00
EA0410	*E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0.00
EA0420	*E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0.00
EA0430	*E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0.00
EA0440	*E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0.00
EA0450	*E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi*	0.00
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	0.00
EA0461	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato*	0.00
EA0470	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0.00
EA0480	*E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi*	0.00

EA0490	*E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0.00
EA0500	*E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale*	0.00
EA0510	*E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0.00
EA0520	*E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0.00
EA0530	*E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0.00
EA0540	*E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0.00
EA0550	*E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi*	0.00
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	0.00
EZ9999	*Totale proventi e oneri straordinari (E)*	0.00

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)

	Voce	Totale (in Unità di euro)
XA0000	*Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)*	6637035.00

Imposte e tasse

	Voce	Totale (in Unità di euro)
YA0010	*Y.1) IRAP*	6637035.00
YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	6317000.00
YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	136363.00
YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	183672.00
YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*	0.00
YA0060	*Y.2) IRES*	0.00
YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	0.00
YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	0.00
YA0090	*Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)*	0.00
YZ9999	*Totale imposte e tasse (Y)*	6637035.00

Utile o perdita di esercizio

	Voce	Totale (in Unità di euro)
ZZ9999	*RISULTATO DI ESERCIZIO*	0.00

Il suddetto bilancio, nelle more della negoziazione, è stato strumento di programmazione e controllo della spesa.

REPUBBLICA ITALIANA
REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Servizio 5°
Economico - Finanziario

Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici anno 2020.

AOUP PALERMO (928)

Il giorno 31 del mese di Marzo anno 2021, facendo seguito alla precedente riunione del 11 dicembre anno 2020, si è riunito il gruppo di lavoro per lo svolgimento delle attività in argomento, presso il Dipartimento Pianificazione strategica.
L'Azienda è rappresentata come da Foglio firma allegato al presente verbale. Sono inoltre collegati in modalità videoconferenza i referenti aziendali come da elenco trasmesso dall'Azienda, allegato al presente verbale.
La Delegazione Regionale è costituita dal Dirigente Generale del Dipartimento Pianificazione strategica (giusta delega dell'Assessore per la Salute prot. n. 51932 del 01/12/2020) e dal Dirigente Responsabile del Servizio 5° Economico Finanziario del Dipartimento Pianificazione strategica.

Premessa:

Con nota prot. n. 56783 del 31/12/2020 questa Amministrazione richiedeva alle aziende del SSR di redigere il "Modello CE 4° trimestre 2020" corredato anche dallo specifico Modello CE afferente i soli costi "sorgenti" per la gestione dell'emergenza Covid-19 ("CE Covid") le cui voci in ogni caso confluiscono nei modelli economici complessivi di cui al DM 24 maggio 2020.

Con nota prot. 14134 del 10/03/2021, inoltre, questa Amministrazione richiedeva alle aziende del SSR di voler fornire informazioni integrative al fine di consentire al Servizio l'elaborazione dei dati per la definizione delle negoziazioni per l'anno 2020.

L'azienda ha fornito il proprio riscontro.

Si dà inizio alla seduta:

1

A. La **quota provvisoria di accesso al FSR indistinto e finalizzato – anno 2020** di pertinenza dell'Azienda, determinata secondo le modalità e per le finalità individuate dall'art.6, comma 1 della L.R.5/2009, ammontano a **61.429 €/mgl.**
Tali risorse sono correlate a:

RIEPILOGO COMPLESSIVO	*AOU POLICLINICO DI PALERMO*
QUOTE FINALIZZATE:	*11.078.463,11*
SAS - stima anno 2020	*2.343.703,40*
Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	140.892,00
Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI	392.097,60
Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI	33.188,44
Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - COMPARTO	203.306,90
DA N. 1404 DEL 30 DICEMBRE 2020 - Personale DL 18 e 34	4.356.072,00
DA N. 1405 DEL 30 DICEMBRE 2020 - Personale Incentivi e straordinario DL 18 e 34	2.207.323,50
DA N. 469 del 29 maggio 2020 - Personale Incentivi DL 18	23.206,00
DA N. 1103 DEL novembre 2020 - Piano delle Liste d'attesa DL 104	1.051.323,27
Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010	327.350,00
FUNZIONI NON TARIFFABILI (di cui PS) - Voce AA0034	11.572.522,78
FUNZIONI NON TARIFFABILI (altro) - Voce AA0035	38.777.647,25
TOTALE VOCE AA0030	61.428.633,14

I contributi finalizzati sono comprensivi delle quote di FSN 2020 assegnati per fronteggiare l'emergenza sanitaria COVID-19 di cui ai Decreti legge nn. 18, 34 e 104 del 2020, come rappresentato nella superiore tabella.

In particolare, i dati di attività dell'Azienda stimati per l'anno 2020, basati sui dati di produzione sanitaria 2020, in atto conosciuti da questo servizio, la cui verifica è in corso ai fini della determinazione del dato consuntivo 2020. Fanno eccezione i valori dalla mobilità per File F e File T, che sono stati determinati sulla base dei dati stimati per l'anno 2020. **Essi sono così composti:**

Attività (€/mgl)		928-AOU P.Giaccone Palermo		
		2020	2019	Delta
		a	*b*	*a-b*
INTRA REGIONE	Flusso A	48.995	66.809	- 17.814
	Flusso DSAO + C	6.190	12.419	- 6.229
	Flusso C - Pronto Soccorso	2.636	4.591	- 1.955
	File F - T (*)	57.663	62.972	- 5.309
	Totale intra	**115.484**	**146.791**	**- 31.307**
EXTRA REGIONE	Flusso A	306	571	- 265
	Flusso DSAO + C	46	74	- 28
	Flusso C - Pronto Soccorso	31	56	- 25
	File F - T (*)	200	380	- 180
	Totale extra	**583**	**1.081**	**- 498**
	Totale compessivo (intra+extra)	**116.067**	**147.873**	**- 31.805**

(*) Valori stimati dall'Azienda al 4°Trimestre 2020

In sede di assegnazione definitiva delle risorse di FSR indistinto 2020, la quota per funzioni non tariffate spettante all'Azienda sarà oggetto di rideterminazione sulla base dei dati di attività consuntivati per lo stesso esercizio 2020, nel limite del finanziamento per funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8- sexies del D. Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i.

B.La quota provvisoria di accesso al FSR vincolato - anno 2020 ammonta a **979 €/mgl** ed è correlata a:

RIEPILOGO COMPLESSIVO	*AOU POLICLINICO DI PALERMO*
QUOTE VINCOLATE	
per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118	978.911,00
TOTALE VOCE AA0040	978.911,00

Le quote relative all'incentivazione corrisposta al personale impegnato nei mezzi del 118 sono determinate sulla base delle evidenze contabili e gestionali attualmente a disposizione e saranno oggetto di variazione in sede di consuntivo anno 2020 sulla base dei valori effettivamente consuntivati.

C. L'elaborazione dei costi e ricavi che compongono la struttura del Negoziato 2020, è stata svolta tenendo conto sia dei dati economici consuntivi dell'anno 2019 che dei dati contenuti nel CE "4° Trimestre 2020", integrati e/o rettificati sulla base delle informazioni integrative rese dall'Azienda ad esito della nota prot. 14134 del 10/03/2021, nonché nel corso del presente incontro. Nell'elaborazione si è inoltre tenuto conto:

a) del rispetto dei vincoli delle risorse finanziarie disponibili per il Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2020;
b) del valore delle **entrate proprie** considerato ai fini del "CE Negoziato 2020", pari a 8.819 €/mgl;
c) della **rettifica di contributi**, conseguente all'applicazione dei principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, determinata nel 100% degli acquisti realizzati e/o da realizzare nell'esercizio 2020, quantificata per il 2020 in 6.490 €/mgl;
d) del **costo del personale** esposto nel CE "4°Trimestre 2020" per un valore pari a 106.901 €/mgl, in incremento per 4.013 €/mgl rispetto al Consuntivo 2019;
e) del costo dei **prodotti farmaceutici** come esposto al CE 4° Trimestre 2020 pari a 62.829 €/mgl, in decremento per -366 €/mgl rispetto al Consuntivo 2019;
f) del costo degli **altri beni sanitari** previsto per il 2020 è pari a 23.655 €/mgl. A tale importo si aggiunge anche il valore dei DPI acquistati dal Dipartimento Regionale della Protezione Civile, pari a 2.861 €/mgl;
g) della **variazione delle rimanenze sanitarie e non sanitarie** come esposto al CE 4° Trimestre 2020 pari a 3.155 €/mgl;

h) del costo dei **Servizi** (sanitari e non sanitari) inserito nel CE "4°Trimestre 2020" pari a 29.690 €/mgl, in decremento di -237 €/mgl rispetto al Consuntivo 2019.

i) degli effetti derivanti dall'applicazione dei principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 sul saldo **Ammortamenti e Sterilizzazioni**, esposto nel CE "4°Trimestre 2020" per 695 €/mgl, in decremento di -52 €/mgl rispetto al Consuntivo 2019;

j) degli **accantonamenti** considerati ai fini del CE "Negoziato 2020" pari a 10.949 €/mgl, di cui 6.919 €/mgl relativi ad accantonamenti per rischi. Gli accantonamenti includono anche l'importo di 629 €/mgl per rinnovi contrattuali del personale dipendente e del personale convenzionato. Si sottolinea che gli accantonamenti sono comprensivi delle quote inutilizzate di contributo indistinto finalizzato per l'emergenza Covid-19 pari a 3.282 €/mgl;

k) del saldo della **gestione finanziaria** considerato nel CE "4° Trimestre 2020" pari a +238 €/mgl, in decremento (-673 €/mgl) rispetto al Consuntivo 2019;

l) del saldo **della gestione straordinaria** considerato nel CE "Negoziato 2020" passivo e pari a 2.131 €/mgl, in peggioramento per 1.837 €/mgl rispetto al Consuntivo 2019. Tra le componenti straordinarie attive del CE "Negoziato 2020" è rilevato l'importo di 123 €mgl per insussistenze attive connesse ad accantonamenti per rinnovi contrattuali relativi al personale della dirigenza medica effettuati in eccedenza nel 2019 rispetto al dovuto.

Per quanto detto l'Azienda evidenzia un risultato economico tendenziale in **PERDITA** per l'anno 2020, per 72.330 €/mgl.

Si allega scheda tecnica.

Di seguito si espone in sintesi l'esito della Negoziazione:

	AOUP DI PALERMO	
TABELLA DI ASSEGNAZIONE DEI CONTRIBUTI PER ACCESSO AL FONDO SANITARIO REGIONALE ANNO 2020 E CORRELATO RISULTATO ECONOMICO NEGOZIATO		
A	QUOTA FSR FINALIZZATO 2020	11.078
B	FINANZIAMENTO PER FUNZIONI NON TARIFFATE MASSIMO AMMISSIBILE AI SENSI DELL'ART.8 - sexies D.LGS 502/92	50.350
C	QUOTA FSR VINCOLATO 2020	979
D = A+B+C	**TOTALE CONTRIBUTI ASSEGNATI QUALE QUOTA DI ACCESSO AL FONDO SANITARIO REGIONALE ANNO 2020**	**62.408**
E	**PERDITA MASSIMA NEGOZIATA PER L'ANNO 2020**	-72.330
F	QUOTA RISORSE FSR INDISTINTO ISCRITTA NELLA GSA AI SENSI DELL'ART.1 comma 531 della LEGGE 208/2015	72.330
G = E + F	**RISULTATO ECONOMICO NEGOZIATO - OBIETTIVO PER L'ANNO 2020**	**0**

4

La quota di accesso al fondo di sostegno assegnata per l'anno 2020, con il presente provvedimento, potrà essere rideterminata in riduzione ad esito della verifica in corso sui dati di produzione consuntivati per l'anno 2020.

Resta inteso che i contributi assegnati all'Azienda potranno essere rivisti in riduzione a seguito dell'eventuale miglioramento che dovesse manifestarsi al Consuntivo 2020 nel saldo di mobilità o nella struttura dei costi e dei ricavi aziendali, anche a seguito della ripartizione di ulteriori risorse da parte della Regione e/o da parte di Enti diversi dalla Regione (ci si riferisce, a mero titolo esemplificativo e non esaustivo, a risorse afferenti il Payback farmaceutico, a fondi comunitari destinati all'emergenza Covid, ai rimborsi di spese "Covid" ricevuti dal Commissario Straordinario per l'emergenza, ecc).

Gli esiti di tale Negoziazione saranno oggetto di validazione a seguito della valutazione di sostenibilità rispetto alle risorse finanziarie disponibili per il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020. Pertanto, potranno essere oggetto di revisione da parte dell'Amministrazione Regionale laddove, a conclusione di tutte le negoziazioni, tali esiti non dovessero essere compatibili con l'equilibrio economico complessivo del SSR.

Letto, confermato e sottoscritto

Per l'Azienda Sanitaria
(Il Commissario Straordinario)
Ing. Alessandro Caltagirone

Per L'Assessorato della Salute
(Il Dirigente Generale – DPS)
Ing. Mario La Rocca

5

11.2.Direttive Assessoriali per chiusura bilancio 2020.

Con il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 pubblicato nella G.U.R.I. n. 147 del 25 giugno 2019 con il quale sono stati introdotti I Nuovi modelli di Rilevazione economica "Conto economico" (CE) e "Stato patrimoniale" (SP), di costi dei livelli essenziali di assistenza (LA) e Conto del presidio (CP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

Ai fini, inoltre, di redigere il Rendiconto Finanziario previsto all'art. 26 del D.Lgs 118/2011 da allegare al Bilancio d'esercizio, si è fatto riferimento alle linee guida per la predisposizione dello Schema di Rendiconto a sezioni comparate di cui al DDG n.544 del 02/04/2015.

Con specifico riferimento ai prospetti di dettaglio previsti nello Schema di Nota integrativa, si sottolinea che gli stessi, laddove non consentono di fornire tutto il dettaglio informativo necessario alla lettura e comprensione dei fatti gestionali,sono stati integrati dai commenti sugli scostamenti più significativi registrati nell'esercizio rispetto al precedente nonché dalla descrizione della composizione delle voci a carattere "eterogeneo".

Per quanto riguarda quest'ultimo punto, in particolare si fa riferimento:

- alle voci di Stato patrimoniale:
- B.II. 7) Crediti v/altri
- D.XI) Debiti v/altri

ed alle voci di Conto Economico:

- B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato
- B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato
- B.9.C) Altri oneri diversi di gestione
- B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi
- B.16.D.7) Altri accantonamenti.

Il Bilancio di esercizio 2020 segue lo schema adottato dalle aziende sanitarie e ospedaliere di cui al D.Lgs 118/2011, ed è costituito:

• dallo Stato Patrimoniale, che dimostra la situazione patrimoniale dell'Azienda alla fine dell'esercizio;
• dal Conto Economico, dal quale si rileva il risultato economico conseguito dall'Azienda nell'esercizio;
• dal Rendiconto Finanziario dal quale si rilevano le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (Impieghi) della risorsa finanziaria di volta in volta esaminata ed individuata dal fondo di riferimento assunto nel rendiconto stesso. Il documento, in particolare, riassume le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per l'Azienda e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità.
• dalla Nota Integrativa che illustra le poste dello stato patrimoniale e del conto economico esplicitando i criteri applicati nella valutazione delle voci.

Il bilancio di esercizio è corredato dalla relazione sulla gestione (art. 2428 e.e.) che rappresenta la situazione dell'Azienda e l'andamento della gestione nel suo complesso.

Per la redazione del bilancio di esercizio 2020 si è tenuto conto delle linee guida/direttive impartite dalla Regione quali:

- *5°/Dip./0029441 del 18/06/2021 "Richiesta situazione economica al 31/12/2020",*
- *5°/Dip./0030104 del 23/06/2021" Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2020",*
- *D.A n. 622/2021 di "Presa d'Atto esiti della negoziazione delle risorse di FSN e FSR anno 2020 da destinare alle Aziende Sanitarie pubbliche del SSR".*

11.3. Assegnazione delle risorse di parte corrente.

Assegnazione FSR di parte corrente anno 2020

Con la Direttiva prot. n. *5°/Dip./0030104 del 23/06/2021" Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2020*, il competente Assessorato della Salute ha preliminarmente rappresentato che, non essendo ancora definita l'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2020 Indistinto in quanto subordinata alle determinazioni ministeriali ed ad alcune Intese della Conferenza Stato-Regioni non ancora determinate e pervenute, le Aziende dovranno procedere all'adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2020 entro la data del

30 giugno 2021, come previsto dall'art. 3, commi 5 e 6 del Decreto Legge 30 aprile 2021 n. 56, che ha disposto il differimento del termine per l'adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2020 per gli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'art. 19 del D.Lgs. n.118/2011, facendo riferimento alle quote di contributi di Fondo Sanitario Indistinto e Vincolato (voci CE AA0030 e AA0040) e di Payback assegnate in sede di negoziazione per l'anno 2020 contabilizzando

- i costi ed i ricavi di mobilità infra, extra regionale ed internazionale, come esposti dalla specifica "Tabella A - Consuntivo 2020" definitiva, trasmessa in allegata alla Nota prot. 29441 del 18 giugno 202
- il fondo di sostegno alla luce della variazione dei saldi di mobilità risultanti dalla "Tabella A - Consuntivo 2020" definitiva rispetto al Negoziato,
- ricalcolando, secondo i criteri ed i parametri stabiliti dalla specifica normativa vigente, la corrispondente quota di FSR per Funzioni non tariffate .

Per quanto sopra, l'assegnazione contabilizzata per la definizione del bilancio d'esercizio 2020 è risultata pari ad **€.** 253.091.597 **.**Detta assegnazione è composta da:

- **€.** 129.518.717 quale quota (funzioni e vincolata) comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.
- **€.** 123.572.880 quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2020.

QUOTA PER FUNZIONI	consuntivo 2019	situazione al 31/12/2020	Δ SU consuntivo
A - QUOTE FINALIZZATE *(voce CE AA0032)*	**2.907.220**	**11.852.761,20**	**0,00**
CONTRIBUTO SAS - *stima anno 2020*		2.343.703,40	2.635.393
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003 - *stima 2020*	140.892	140.892,00	0
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	341.325	327.350,00	0
D.A. 469 finanziamento agg. Pers. Dip. Del SSN		23.206,00	
D.A. 1404 finanz. San. Aggiuntivo (reclut. Personale covid)		4.356.072,00	
D.A. 1405 finanz. San. Aggiuntivo (incentivi Personale)		2.207.323,50	

Piano Operativo per il Recupero delle Liste di Attesa		1.306.657,40	
rinnovi contrattuali DIRIGENTI NON MEDICI	673.132	392.097,60	
rinnovi contrattuali MEDICI	1.225.543	33.188,44	
rinnovi contrattuali COMPARTO	43.328	203.306,90	
contributo acquisto DPI e attrezzature		518.963,96	
REGISTRO TUMORI	483.000		
B - FUNZIONI *(voce CE AA0033)*	**64.614.363**	**53.617.877,23**	**-11.852.908,66**
Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 - PRONTO SOCCORSO	11.572.523	11.572.522,78	0
Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 ALTRO	53.041.840	42.045.354,45	-11.852.909
TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO PROVVISORIO ANNO 2020 (*voce CE AA0030)*	**67.521.582**	**65.470.638,43**	**-11.852.909**
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	5.967.040	63.284.237,87	
VARIAZIONE IN ESITO ALLE PROCEDURE DI RIPARTO DEFINITIVO (VOCE AA032)	*3.910.537*		
COPERTURA ULTERIORE PERDITA			
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	**77.399.159**	**128.754.876,30**	
QUOTA VINCOLATA			
CONTRIBUTO SAS - *stima anno 2020*	2.635.393		
CONTRIBUTO PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	978.911	978.911,00	0
PROCUREMENT ORGANI DA N. 1735 DEL 22/10/2014			
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO CORRENTE	492.041		
TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO PROVVISORIO ANNO 2020 (*voce CE - AA0040*)	**4.106.345**	**978.911,00**	**-164.490**
VALORIZZAZIONE EMODERIVATI RICEVUTI IN ECCESSO RISPETTO AL CONFERITO - *Voce BA0063*	**-897.580**	**-1.126.000,00**	**-228.420**
ULTERIORE PAYBACK *stima 2020 - voce AA0920*		**63.930,00**	**63.930**
		847.000,00	
TOTALE QUOTA FSR-		**129.733.787,30**	
VALORIZZAZIONI TABELLA A			
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	66.809.450	55.328.550,83	**-11.255.785**
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	571.052	318.526,79	**-237.719**
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	12.419.105	6.990.260,38	**-5.519.602**
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	4.591.186	2.635.963,50	**-2.605.800**

PRESTAZIONI AMBULA TOR/ALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	74.315	46.962,59	**-24.772**
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	56.232	31.328,00	**-35.565**
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	50.443.680	46.372.696,56	**-4.343.513**
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	12.527.953	9.934.442,59	**-1.774.620**
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.4	368.451	311.900,33	**-122.817**
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	11.357	8.211,59	**-3.786**
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	818.441	755.688,75	**-445.107**
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla		838.348,14	
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	**148.691.223**	**123.572.880,05**	**-26.369.085**
TOTALE ASSEGNAZIONE	**148.691.223**	**253.306.667,35**	

11.4 Stato Patrimoniale

Di seguito la tabella delle categorie di Stato Patrimoniale 2020 confrontate con le corrispondenti voci di cui al bilancio 2019.

	2020	2019	Δ 2020/2019
ATTIVO	250.030.989	225.746.055	24.284.934
IMMOBILIZZAZIONI	92.829.612	86.895.147	5.934.465
ATTIVO CIRCOLANTE	157.201.378	138.843.783	18.357.595
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	7.125	-7.125
PASSIVO	250.030.989	225.746.055	24.284.934
PATRIMONIO NETTO	109.129.165	103.244.512	5.884.653
FONDI PER RISCHI E ONERI	52.605.570	35.562.944	17.062.626
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	397.480	397.480	0
DEBITI	85.616.921	84.607.609	1.009.312
RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.281.853	1.933.510	348.343

Nel dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	2020	2019	Δ 2020/2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**53.742.926**	**54.336.808**	**-593.882**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	32.399.270	32.399.270	0
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	303.079	384.974	-81.895
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	21.040.577	21.552.564	-511.987

La variazione è riconducibile :

- per la categoria “immobilizzazioni immateriali in corso” alla valorizzazione del SAL lavori Transazione Università.
- per la categoria “ Concessioni, Licenze, marche etc” la variazione è riconducibile sostanzialmente all’acquisizione software per convenzione consip per integrazione moduli e reti locali
- la categoria “Migliorie su beni di terzi” riepiloga, per l’importo della variazione annuale e come da protocollo d’intesa , i lavori effettuati a carico azienda sul patrimonio universitario.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	2020	2019	Δ 2020/2019
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**38.908.686**	**32.380.339**	**6.528.347**
FABBRICATI DISPONIBILI NON STRUMENTALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	227.277	130.913	96.364

FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)			0,00
IMPIANTI E MACCHINARI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	5.444.914	5.495.125	-50.209
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	7.594.223	3.843.138	3.751.085
MOBILI E ARREDI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	339.942	201.550	138.392
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	14.120	25.985	-11.865
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	27.894	34.221	-6.327
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	25.260.316	22.649.407	2.610.909

La variazione è sostanzialmente riconducibile alle acquisizioni patrimoniali per la pandemia Covid 19.:

- FABBRICATI DISPONIBILI NON STRUMENTALI: si rileva un minimo incremento per €. 5.795 per acquisto di un containeir;
- IMPIANTI E MACCHINARI: acquisizione PC per €. 50.210
- ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE : apparecchiature per vari reparti, ecografi per €. 3.751.084;
- AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO : solo quota ammortamento.

RIMANENZE FINALI

	2020	2019	Δ 2020/2019
RIMANENZE	**15.471.497**	**17.358.777**	**-1.887.280**
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	8.965.467	10.731.962	-1.766.495

SANGUE ED EMOCOMPONENTI		0	0
DISPOSITIVI MEDICI	5.766.699	6.059.811	-293.112
PRODOTTI DIETETICI	16.232	28.705	-12.473
MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)		0	0
PRODOTTI CHIMICI		0	0
MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO		0	0
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	680.927	506.146	174.781
ACCONTI PER ACQUISTO DI BENI E PRODOTTI SANITARI		0	0
PRODOTTI ALIMENTARI	0	0	0
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA, E DI CONVIVENZA IN GENERE	3.491	2.306	1.185
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI		0	0
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	28.969	22.361	6.608
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE	9.610	7.486	2.124
ALTRI BENI E PRODOTTI NON SANITARI	101,85	0	102
ACCONTI PER ACQUISTO DI BENI E PRODOTTI NON SANITARI		0	0

La variazione maggiormente significativa è relativa al decremento delle scorte di farmaci.

CREDITI

	2020	2019	Δ 2020/2019
CREDITI	**109.070.954**	**94.040.270**	**15.030.684**
CREDITI V/STATO PER FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	0	0	0
CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0

CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE	61.471.909	45.498.644	15.973.265
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.850.252	8.852.814	-2.562
CREDITI V/COMUNI	0	0	0
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.030.638	4.508.685	-478.047
ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0	0	0
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRAREGIONE	11.908	6.381	5.527
CREDITI V/ENTI REGIONALI	4.408	4.408	0
CREDITI V/ERARIO	365.538	348.573	16.965
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	3.945.051	3.355.401	589.650
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	26.322.164	28.078.600	-1.756.436
ALTRI CREDITI DIVERSI	4.069.086	3.736.417	332.669

La variazione è sostanzialmente riconducibile:

- CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE: relativo ai crediti ancora vantati nei confronti della Regione per versamento quote FSR per gli anni e per le tipologie seguenti:

NATURA DEL CREDITO - FSR	ANNO	ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO DI ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	INCASSATO AL 31/12/2016	INCASSI 2017	INCASSI 2018	INCASSI 2019	INCASSI 2020	CREDITO RESIDUO al 31/12/2020
Assegnazione FSR 2012	2012	Nota prot.5°/37429 del 26/04/2013	179.000.207	176.760.628				425.169,00	1.814.410
Assegnazione FSR 2013	2013	Nota prot.5°/35690 del 30/04/2014	179.000.207	179.000.207					0
Assegnazione FSR 2014	2014	Nota prot.5°/38064 del 06/05/2015 e 5°/45907 del 29/05/2015	212.030.546	205.834.724	6.193.000				2.822
Assegnazione FSR 2015	2015	Nota prot.5°/42451 del 11/05/2016	231.085.751	224.685.738	6.269.074	124.684			6.255
Assegnazione FSR 2016	2016	Nota prot.5°/35077/17 e 39280/17	240.276.305	223.214.250	16.252.257	786.788			23.010

Assegnazione FSR 2017	2017	prot. 0031956 del 20/04/2018 e 0033064 del 26/04/2018 e 38505 del 17/05/2018	210.743.822		210.560.057	30.504		153.261	0
Assegnazione FSR 2018	2018	5°/Dip./0043149 del 28/05/2019 e - 5°/Dip./0044004 del 30/05/2019	236.589.158			213.924.504		16.258.423	6.406.231
Assegnazione FSR 2019	2019	5°/Dip./25143 del 28/05/2020 e 5°/Dip./28158 del 19/06/2020 e -	230.196.726				207.218.535	19.698.651	3.279.540
Assegnazione FSR 2020	2020	5°/Dip./0030104 del 23/06/2021 e D.A 622/2021	253.306.667	215.037.773,57					38.268.894
			1.972.229.389	**1.224.533.321**	**239.274.388**	**214.866.480**	**207.218.535**	**36.535.504**	**49.801.162**

NATURA DEL CREDITO - CONTRIBUTI PER PROGETTI FINALIZZATI	ANNO	ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO DI ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	INCASSATO AL 31/12/2017	INCASSATO AL 31/12/2018	INCASSATO AL 31/12/2019	INCASSATO AL 31/12/2020	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2020
P.S.N. 2013	2014	DDG 1390/14	4.841.820	3.404.274		1.437.546		0
P.S.N. 2014	2016	DDG 1627/15	4.315.848	3.021.094		1.294.754		0
P.S.N. 2015	2017	DDG 1301/17 E 1302/17	3.324.000	1.984.800	0	1.339.200		0
P.S.N. 2016	2017	DDG 1940/17 E 2094/17	3.766.000		2.336.200	1.429.800		0
P.S.N. 2017	2019	D.A 365/2019	123.950			86.765		37.185
P.S.N. 2017	2020	D.D.G. 364/2020	4.450.378				3.115.265,00	1.335.113
P.S.N. 2018	2020	D.D.G. 366/2020	2.402.880				1.682.016,00	720.864
P.S.N. 2019	2020	D.A 659/2020	4.766.490					4.766.490
		totale						6.859.652

NATURA DEL CREDITO - CONTRIBUTI PER PROGETTI FINALIZZATI	ANNO	ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO DI ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2018	INCASSATO AL 31/12/2019	INCASSATO AL 31/12/2020	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2020
PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA "DEVELOPMENT OF AN ITALIANA CLINICAL/DIAGNOSTIC"	2018	convenzione tra l'Assessorato della Salute della Regione Siciliana, l'Azienda Ospedaliera Universitaria "G. Martino" di Messina, l'Università degli Studi "Tor Vergata" di Roma, e l'AOUP "P. Giaccone"	180.000		70.470		109.530

PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA ROLE OF HUMAN SPHEROIDS FROM ADIPOSE-DERIVED STEM CELLS	2019	D.D.G. 75/2019	405.345		195.457		209.888
PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA TRANS-CRANIAL MrgFUS FOR THE TREATMENT OF MEDICATION REFRACTORY	2019	D.D.G. 397/2020	387.500		186.852		200.648
PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)	2019	D.R.S.2681/2018	288.000		112.752		175.248
		Credito al 31/12/2019	**1.260.845**	**0**	**565.531**	**0**	**695.314**

NATURA DEL CREDITO	ANNO	ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO DI ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	INCASSATO AL 31/12/2019	INCASSATO AL 31/12/2020	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2020
CONTRIBUTO PAYBACK	2018	5°/Dip./0043149 del 28/05/2019 e - 5°/Dip./0044004 del 30/05/2019	846.000	846.000	0	0
CONTRIBUTO PAYBACK	2019	5°/Dip./25143 del 28/05/2020 e 5°/Dip./28158 del 19/06/2020	3.510.606		2.742.849	767.757
CONTRIBUTO PAYBACK	2020	5°/Dip./0030104 del 23/06/2021	910.930			910.930
		totale	5.267.536	846.000	2.742.849	1.678.687

	2020	2019	Δ 2020/2019
CREDITI V/ REGIONE PER ALTRI FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE	100.476	100.476	0
CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE EX ART. 20 L. 67/88 (RISTRUTTURAZIONI)	207.127	207.127	0

CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALEEX ART.20 L.67/88 (ATTREZZATURE)	253.001	253.001	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (DIAGNOSTICA X IMMAGINI)	480.000	480.000	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE DA FONDI PO-FESR 2007-2013	989.781	989.781	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA)	903.193	903.193	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE DA FONDI PO-FESR 2007-2013 - LINEA 4.1.2.A	88.000	88.000	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (LABORATORIO CENTRALIZZATO)	2.571.220	2.571.220	0
CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE ART.26, COMMA 1, L.R. 2/2007	0	0	0
CREDITI V/ REGIONE X FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.71 L.448/98 REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA	3.086.470	3.086.470	0
CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE FORNITURA E POSA SISTEMA TC/PET EX ART. 20 L. 67/88	170.984	173.546	-2.562
	8.850.252	8.852.814	-2.562

Per la categoria CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE si rileva un incremento del credito nei confronti dell'Azienda Ospedali Riuniti Villa Sofia

Cervello. Il dato va considerato simultaneamente con la posizione debitoria dell'AOUP nei confronti di questa azienda. In proposito è volontà comune procedere nel corso del 2021 alla chiusura delle posizioni anche mediante compensazione

	2020	2019	Δ 2020/2019
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE - PER MOBILITA IN COMPENSAZIONE	0	32.358	-32.358
CREDITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	338.981	224.436	114.545
CREDITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	28.563	25.052	3.511
CREDITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.405	10.405	0
CREDITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	8.325	25.368	-17.043
CREDITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	43.108	43.108	0
CREDITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	711.023	852.859	-141.836
CREDITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
CREDITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	64.032	-64.032
CREDITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	142.823,91	84.554	58.270
CREDITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.181,04	13.435	-12.254
CREDITI V/GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	12.186,28	12186	0
CREDITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	5.088,98	10.521	-5.432
CREDITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	16.484,25	16.484	0

CREDITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	98.363,81	41.731	56.633
CREDITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.334.638,70	1.083.968	250.671
CREDITI V/AO CIVICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.265.347,71	1.954.111	-688.763
CREDITI V/IRCCS BONINO PULEJO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	14.118,65	14.077	42
	4.030.638	**4.508.685**	**-478.047**

Per la categoria CREDITI V/CLIENTI PRIVATI non si rileva variazione significativa. Tuttavia l'analisi della tabella che segue evidenzia la necessità di verificare l'esigibilità di crediti pregressi.

Per la categoria CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI si rileva una significativa variazione.

Per la categorie ALTRI CREDITI DIVERSI si rileva la significativa riduzione per la chiusura di fatture da emettere e Note credito da ricevere relative ad anni pregressi.

CODICE MOD. SP	CREDITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	(VALORE NOMINALE)	Valore	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
		iniziale				
ABA660	**CREDITI V/ALTRI**	**35.170.417**	**9.015.501**	**9.849.617**	**34.336.301**	
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**3.355.401**	**2.970.231**	**2.380.581**	**3.945.051**	
	Crediti v/clienti privati	3.893.421	3.020.231	2.380.581	4.533.071	
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	538.020	50.000,00		588.020	
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**				0	
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**28.078.599**	**3.081.812**	**4.838.247**	**26.322.164**	
	CREDITI VERSO UNIVERSITA' PER PARTECIPAZIONE AI COSTI DI GESTIONE	27.412.133	2.987.663	4.701.570	25.698.226	
	CREDITI VERSO UNIVERSITA' PER	109.463	20.439	30.439	99.463	

	RIMBORSI AL PERSONALE PROMISCUO					
	CREDITI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	36.244	41.689	42.196	35.737	
	CREDITI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER PROGETTI FINALIZZATI	520.759	32.020,55	64.041,10	488.738	
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	**0**			**0**	
ABA710	**Altri crediti diversi**	**3.736.417**	**2.963.458**	**2.630.834**	**4.069.041**	
	CREDITI DA ISTITUTO TESORIERE O ALTRE BANCHE	0			0	
	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	1.243.511	1.549.404	1.066.962	1.725.953	
	CREDITI DA ATTIVITA' INTRAMOENIA	10.291			10.291	
	CREDITI PER ANTICIPI E RECUPERI PERSONALE DIPENDENTE	231.852	19.936	19.936	231.852	
	ACCONTI VERSO ALTRI FORNITORI	22717			22.717	
	CREDITI PERSONALE DIPENDENTE (ART.13 P.INTESA)	960.084	0	131.622	828.462	
	CREDITI X RECUPERO INDENNITA' DI ATENEO ANNI PRECEDENTI	937.798	805.705	926.415	817.087	
	CREDITI PERSONALE DIPENDENTE CESSATO (ART.13 PROT. INTESA)	0			0	
	ALTRI CREDITI DI NATURA DIVERSA	336.994	581.305	447.294	471.004	
	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	0			0	
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-6.875	7.109,00	38560	-38.326	
ABA713	**Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie**	**45**			**45**	

Per la categoria DISPONIBILITA' LIQUIDE si rileva la variazione in diminuzione della liquidità di cassa Istituto Cassiere che va rapportata alla diminuzione dei debiti verso fornitori.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	**32.658.927**	**25.829.787**	**6.829.140**
CASSA CONTANTE	5.466	240	5225,6
CASSA VALORI BOLLATI	1.446	0	1446
CASSA TICKETS	3.813	4.350	-537,06

TICKET LOTTOMATICA IN ATTESA REVERSALE		434	-434
CASSA ECONOMALE C/C	5.330	13.575	-8244,59
CASSA ECONOMALE	792	1.593	-800,65
CASSA AFFRANCATRICE VALORI BOLLATI	7.810	2.810	4999,62
CASSA ALPI	16.192	8.064	8128
CREDITI V/ ISTITUTO TESORIERE PER INTERESSI MATURATI SU C/C		0	0
CREDITI PER INTERESSI V/ ISTITUTOTESORIERE	4.447	4.447	0,38
ISTITUTO TESORIERE	32.483.613	25.661.191	6822421,97
DEPOSITO BANCARIO C/C PARTE CORRENTE	124.550	124.550	0,49
CONTI CORRENTI POSTALI	5.467	8.533	-3066,07

Per la categoria RATEI E RISCONTI ATTIVI si rileva la variazione in aumento per i risconti attivi per la rilevazione a competenza 2020 di canoni di assistenza e manutenzione software.

RATEI ATTIVI	2020	2019	Δ 2020/2019
RISCONTI ATTIVI PER AFFITTI PASSIVI	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI LEASING	0	0	0
RISCONTI ATTIVI PER NOLEGGI	0	0	0
ALTRI RISCONTI ATTIVI	0	7.125	-7.125
TOTALE	0	7.125	-7.125

Il Patrimonio Netto aumenta come si evince dalla tabella che segue:

	2020	2019	Δ 2020/2019
PATRIMONIO NETTO	**109.129.165**	**103.244.512**	**5.884.653**
FONDO DI DOTAZIONE	10.821.542	10.821.542	0
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	81.057.256	75.903.261	5.153.995
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	420.753	184.096	236.657
ALTRE RISERVE	0	0	0
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	16.335.313	15.964.015	371.298
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	494.001	371.598	122.403

Il differenziale è riconducibile essenzialmente all'incremento della voce Finanziamenti per investimenti che varia per €. 5.153.995 in particolare per:

- CONTRIBUTO DA FONDO LISTE DI ATTESA per €. 1.342.692
- CONTRIBUTO DA PSN PER ACQUISIZIONE ATTREZZATURE € 979.131

FONDI PER RISCHI E ONERI

Per la categoria in esame si rileva un decremento riconducibile sostanzialmente ad un ridimensionamento del fondo rischi (come da negoziato) , un maggiore utilizzo dei finanziamenti PSN attraverso anche la rilevazione e il contestuale utilizzo di economie di progetto, l'utilizzo del fondo perequazione alpi con la distribuzione agli aventi diritto.

	2020	2019	Δ 2020/2019
FONDI PER RISCHI E ONERI	**52.605.570**	**35.562.943**	**17.416.220**
FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	7.768.062	7.699.401	68.661
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	5.298.815	698.815	4.600.000

FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	5.308.578	4.589.578	719.000
ALTRI FONDO RISCHI	1.052.887	526.444	526.443
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO" PSN E NON	22.029.802	11.488.835	10.540.967
FONDO ECONOMIE DA PSN	266.550	269.356	-2.806
ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO FONDO IVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017F.do Invest. ex D.A. 2726/2017	3.500.000	3.500.000	0
FONDO PER INVESTIMENTI FINANZIATI EX D.A. 1839/2018	1.500.000	1.500.000	0
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	1.648.605	1.648.605	0
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	1.231.639	1.101.556	130.083
FONDO CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	48.097	29.780	18.317
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA MEDICA	392.098	577.313	-185.215
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	33.188	46.216	-13.028
FONDO PER CONTRATTO COMPARTO SANITARIO	246.635	43.328	203.307
FONDO ACCANTONAMENTO PROVENTI DA SPERIMENTAZIONE	368.204	149.189	219.015
FONDO PEREQUAZIONE ALPI	1.706.006	1.483.742	222.264

F.DO ACC. PROVENTI SPERIMENTAZIONEPER SERV.DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	39.456,26	43.837	-4.381
FONDO DESTINATO ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	46.947,54	46.948	0
FONDO DESTINATO AGLI INTERVENTI A FAVORE DEL PERSONALE A TITOLO DI CONTRIBUTI E SUSSIDI	120.000,00	120.000	0

Di seguito si rappresentano i movimenti contabili dei singoli fondi.

	2019	INCREMENTO	DECREMENTO	2020	Δ 2020/2019
FONDI PER RISCHI E ONERI	**35.562.944**	**19.896.421**	**3.111.742**	**52.347.623**	**16.277.215**
FONDI COMPLESSIVO PER RISCHI CIVILI	***13.514.238***	***8.213.768***	***2.299.664***	***19.428.342***	***5.914.104***
FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	7.699.401	2.368.324	2.299.664	7.768.062	68.661
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	698.815	4.600.000		5.298.815	4.600.000
FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	4.589.578	719.000		5.308.578	719.000
ALTRI FONDI RISCHI	526.444	526.444		1.052.887	526.444
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	**19.538.132,61**	**10.556.344,87**	**127.731,00**	**29.966.746,48**	**10.363.110,37**
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. VINCOLATO	***16.534.981,84***	***10.407.944,90***	***127.731,00***	***26.815.195,74***	***10.280.213,90***

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	0			0	0
FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2010	0			0	0
FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2011	0			0	0
FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2012	42.567			42.567	0
FONDO PER QUOTA F.S.VINCOLATI INUTILIZZATA CONTRIB.DA REGIONE-PSN 2013	1.315.066			1.315.066	0
FONDO PER QUOTA INUTILIZZATA F.S.VINCOLATO CONTRIB.DA REGIONE-PSN 2014 LINEA 2 AZIONE 2.36	260.651			260.651	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.2.1	0			0	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.3	133.000			133.000	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.4	355.113			355.113	0

FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.5	315.271			315.271	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA 4 AZIONE 4.9.6	321.191			321.191	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 4.9.7	409.405			409.405	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER PROGETTO DI FARMACOVIGILANZA PROF.SSA LICATA	102.272			102.272	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 1.14	119.522			119.522	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 1.15	160.000			160.000	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.33	155.641			155.641	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.34	0			0	0

FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.35	133.640			133.640	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.36	0			0	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 5.37	169.938			169.938	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 6.15	77.075	17.500		94.575	17.500
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2014 LINEA AZIONE 6.16	119.000			119.000	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DAREGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2015 LINEA AZIONE 4	599.714			599.714	0
FONDO PER QUOTA INUTIL. CONTRIB. DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCOLATO PSN 2015 LINEA AZIONE 5 e 6	1.829.854			1.829.854	0
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUTONOME PER QUOTA F.S. VINCOLATO. PROGETTO PSN 2016 L.P. 2	432.094			432.094	0

FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. VINCOLATO. PROGETTO PSN 2016 L.P. 1, 5, 6.	2.929.329			2.929.329	0
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA FS VINCOLATO PSN 2016 L.P. 4	739.988		124.925	615.063	-124.925
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA FS VINCOLATO PSN 2017 L.P. 2 SVILUPPO DEI PROCESSI DI UMANIZZAZIONE ALL'INTERNO DEI PERCORSI ASSISTENZIALI	123.950			123.950	0
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CLADIBIOR	179.650			179.650	0
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	225.695			225.695	0
Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti	269.356		2.806	266.550	-2.806
FONDO IVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017F.do Invest. ex D.A. 2726/2017┐	3.500.000			3.500.000	0

FONDO PER INVESTIMENTI FINANZIATI EX D.A. 1839/2018	1.500.000			1.500.000	0
ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO (FARMACOVIGILANZA)	16.000	3.537.187		3.553.187	3.537.187
QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER P.O. di PSN 2017 LP 4 PREVENZIONE		1.398.000		1.398.000	1.398.000
QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER P.O. di PSN 2018 LP 4 PREVENZIONE		1.060.000		1.060.000	1.060.000
QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER P.O. di PSN 2017 LP 5 GESTIONE DELLA CRONICITA'		640.920		640.920	640.920
QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER P.O. di PSN 2017 LP 6 RETI ONCOLOGICHE		2.411.458		2.411.458	2.411.458
QUOTE INUTIL. CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER P.O. di PSN 2018 LP 1 MULTICRONICITA'		1.342.880		1.342.880	1.342.880
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	**1.648.605,38**		**0**	**1.648.605,38**	**0,00**
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	**1.101.555,89**	**130.082,97**	**0,00**	**1.231.638,86**	**64.579,47**
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	246.056	64.579,47		310.635	64.579

CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "DEVELOPMENT OF ITALIAN CLINICAL/DIAGNOSTIC"	180.000			180.000	0
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)"	288.000			288.000	0
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 DIP.DIAGN.PER IMMAG.E NEUROSC.INTERV.	299.000			299.000	0
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 U.O.C. NEUROL.E NEUROFISIOPAT. CON STROKE UNIT	88.500			88.500	0
QUOTE INUTIL. CONTRIB.RICERCA 2016-02364358 "IMPACT OF WHOLE EXOME SEQUENCING ON THE CLINICAL MANAGEMENT..."		50.503,50		50.504	
QUOTE INUTIL. PROGETTO ISOLDA "IMPROVED VACCINATION STRATEGIES FOR OLDER ADULTS" (HORIZON 2020)		15.000,00		15.000	

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	**29.780,00**	**18.317,00**	**0,00**	**48.097,00**	**18.317,00**
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI		18.317,00		18.317	18.317
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI "ROCHE A SUPPORTO DELLE PERSONE CON SCLEROSI MULTIPLA"	25.000,00	0		25.000,00	0,00
CONTRIBUTO PRO.M.I.S. PER ATTIVITA' DI STUDIO PER L'IMPLEMENTAZIONE DI BUONE PRATICHE NAZIONALI ED EUROPEE.	4.780,00	0		4.780,00	0,00
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	**223.209,50**	**0,00**	**0,00**	**223.209,50**	**0,00**
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	**2.510.573,60**	**1.126.307,75**	**684.346,95**	**2.952.534,40**	**0,00**
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE	***666.857,87***	***628.592,60***	***623.529,87***	***671.920,60***	***0,00***
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE IN CONVENZIONE	0			0	
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA MEDICA	577.313	392.097,60	577.313,42	392.098	
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	46.216	33.188,00	46.216,45	33.188	
FONDO PER CONTRATTO COMPARTO SANITARIO	43.328	203.307,00	0	246.635	
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	***1.843.715,73***	***497.715,15***	***60.817,08***	***2.280.613,80***	***0,00***

FONDO ACCANTONAMENTO PROVENTI DA SPERIMENTAZIONE	149.189	244.832,21	25.817,08	368.204	
FONDO PEREQUAZIONE ALPI	1.483.742	222.264,10		1.706.006	
F.DO ACC. PROVENTI SPERIMENTAZIONEPER SERV.DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	43.837	30.618,84	35.000,00	39.456	
FONDO DESTINATO ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	46.948			46.948	
FONDO DESTINATO AGLI INTERVENTI A FAVORE DEL PERSONALE A TITOLO DI CONTRIBUTI E SUSSIDI	120.000			120.000	

DEBITI

Per la categoria in esame si rileva un incremento del valore complessivo sostanzialmente imputabile alla minore riduzione del debito nei confronti dei fornitori a causa delle difficoltà correlate alla emrgenza Pandemia .

La variazione relativa alla voce “Debiti” nel dettaglio risulta così composta:

	2020	2019	Δ 2020/2019
DEBITI	**85.616.921**	**84.607.609**	**1.009.312**
DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0	0
DEBITI V/STATO	0	0	0
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		1.645.410	-1.645.410
DEBITI V/COMUNI	262.109	0	262.109
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.787.087	7.054.643	732.444
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	12.437	11.591	846

DEBITI V/FORNITORI	43.089.980	39.453.940	3.636.040
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	219	203	16
DEBITI TRIBUTARI	6.481.988	6.476.515	5.473
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.475.356	6.559.037	-83.681
DEBITI V/ALTRI	21.507.744	23.406.270	-1.898.526

Il decremento dei debiti ammonta complessivamente ad €/Mgl 1.009.312

Tale variazione è dovuta nello specifico a :

- incremento debito personale dipendente (+ €. 2.152.265)
- decremento dei debiti verso regione (+€ 519.410),
- decremento del debito verso fornitori (- € 3.636.040.) che risulta dallo sviluppo della tabella seguente:

	2020	2019	Δ 2020/2019
FORNITORI	29.993.199,00	25.781.215,54	-9.358.832,04
PROFESSIONISTI	269.785,00	185.820,44	-6.563,89
FATTURE DA RICEVERE	12.826.996,00	13.484.804,76	1.858.118,32
ALTRE STRUTTURE ACCREDITATE		2.100	1.156,00
	43.089.980	**39.453.941**	**-7.506.122**

Per quanto riguarda il debito verso personale dipendente per il quale si è registrato un incremento dovuto all'applicazione del nuovo contratto dirigenza e comparto si rappresenta di seguito la tabella delle variazioni:

	2020	2019	Δ 2020/2019
Debiti v/dipendenti retribuzioni esercizio in corso	10.796.202,69	14.001.111,15	-3.204.908,46
Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti	9.843.968,59	8.456.994,25	1.386.974,34
Altri debiti diversi	-306.618,58	948.164,20	-1.254.782,78
DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (ORGANIZZAZIONI SINDACALI)	-8.979,13	18.402,17	*-27.381,30*
DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (CESSIONARI DIVERSI)	-105.302,91	225.185,12	*-330.488,03*

DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (PIGNORAMENTI)	-25,71	12394	*-12.419,71*
DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (RISCATT. CONTRIB.)	-3.457,58	4.718,24	*-8.175,82*
ALTRI DEBITI VERSO PERSONALE	-469.316,30	469.316,30	*-938.632,60*
DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI	-13,95	13,95	*-27,90*
DEBITI VERSO ORGANI DI CONTROLLO		0,00	*0,00*
DEBITI VERSO ALTRI ORGANISMI AZIENDALI		0,00	*0,00*
DEBITI V/ TERZI	280.477,00	218.134,42	*62.342,58*
	20.333.552,70	**23.406.269,60**	**-3.072.716,90**

Ratei e Risconti passivi

	2019	DECREMENTO	INCREMENTO	2020
RATEI E RISCONTI PASSIVI	**1.933.509**	**319.712**	**668.056**	**2.281.853**
RATEI PASSIVI	0			0
RISCONTI PASSIVI	1.933.509	319.712	668.056	2.281.853
RISCONTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI	*167.400*			*167.400*
RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTI	*4.048*			*4.048*
RISCONTI PASSIVI - SPERIMENTAZIONE CLINICA	1.744.764	319.712	668.056	*2.093.107*
RISCONTI PASSIVI - ALTRO	17.298	*0*	*0*	*17.298*

La voce maggiormente significativa riepiloga i movimenti contabili relativi alla gestione dei contributi ricevuti per sperimentazioni farmaci (€. 2.093.107) . Trattasi di convenzioni con aziende farmaceutiche per la sperimentazione di farmaci. Il corrispettivo per la sperimentazione, decurtato dalle somme previste in convenzioni e rimanenti in azienda, viene attribuito ad un fondo utilizzabile dallo sperimentatore (incremento), Gli sperimentatori hanno la facoltà di utilizzare le somme a loro destinate a copertura costi di ricerca, rappresentanza, attrezzature, risorse umane (decremento).

Per questa tipologia di gestione e rappresentazione contabile si prevede , per il 2020, una modifica , riconducendo ed allineando la fattispecie in argomento alla modalità prevista per gli altri contributi per progetti e ricerca e cioè attraverso la creazione e gestione di un fondo specifico.

11.6 Conto Economico e analisi degli scostamenti

Con il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 pubblicato nella G.U.R.I. n. 147 del 25 giugno 2019 con il quale sono stati introdotti I Nuovi modelli di Rilevazione economica "Conto economico" (CE) e "Stato Patrimoniale" (SP), di costi dei livelli essenziali di assistenza (LA) e Conto del presidio (CP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	consuntivo 2019	previsionale 2020	consuntivo 2020	su Consuntivo. 2019
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	81.521.505	71.227.751	129.735.334	48.213.829
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	81.505.505	71.227.751	129.733.787	48.228.282
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	77.399.160	67.415.751	128.754.876	51.355.716
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0	-		-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12.784.797	1.191.000	75.136.999	62.352.202
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	64.614.363	66.224.751	53.617.877	-10.996.486
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	11.572.523	5.191.000	11.572.523	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	53.041.840	61.033.751	42.045.354	-10.996.486
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.106.345	3.812.000	978.911	-3.127.434

AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	16.000	-	1.547	- 14.453
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	16.000	-	-	- 16.000
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	16.000	-	-	- 16.000
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	-	-	-
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	0	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	-	1.547	1.547
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	-	1.547	1.547
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	-	-	-

AA0171	A.1.B.3.5) Contibuti 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.	0	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.688.943	- 1.285.793	- 5.812.655	- 3.123.712
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.688.943	- 1.285.793	- 5.812.655	- 3.123.712
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.388.058	-	1.649.977	261.919
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	0	-	-	-

AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.225.659	-	1.467.822	242.163
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	65.799	-	63.455	-2.344
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	96.600	-	118.700	22.100
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	153.176.454	156.746.390	126.223.467	-26.952.987
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	149.492.549	153.239.197	123.486.717	-26.005.832
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	147.415.900	151.434.063	121.966.201	-25.449.699
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	66.809.450	69.000.000	55.328.551	-11.480.899
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	12.419.105	12.500.000	6.990.260	-5.428.845
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.591.186	5.024.000	2.635.964	-1.955.222
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	62.971.633	64.279.566	56.307.139	-6.664.494
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	-	-	-

AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	617.889	630.497	537.827	-80.062
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	6.637	-	166.460	159.823
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	166.296	20.073	42.644	-123.652
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.910.353	1.785.061	1.477.872	-432.481
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	571.052	534.061	318.527	-252.525
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	74.315	81.000	46.963	-27.352
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	56.232	54.000	31.328	-24.904
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	379.808	247.000	320.112	-59.696
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	-	-	-

AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	-	5.253	5.253
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	10.505	-	-	- 10.505
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	10.505	-	-	- 10.505
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	818.441	869.000	755.689	- 62.752
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	-	-	-

AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.029.928	1.083.000	976.499	-53.429
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.653.977	2.424.193	1.760.251	-893.726
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	242.029	287.302	55.066	-186.963

AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.997.382	1.932.723	1.341.548	-655.834
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	384.218	174.476	333.521	-50.697
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)	0	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	30.348	29.692	30.116	-232
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.524.502	4.875.598	6.589.761	-1.934.741
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	56.454	57.036	67.268	10.814
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	-	1.631	1.631
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	-	1.631	1.631
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	838.738	766.457	1.771.151	932.413
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	838.738	766.457	932.803	94.065

AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	838.348	838.348
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3.384.688	3.374.808	2.996.420	-388.268
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	-	1.808	1.808
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.384.688	3.374.808	2.994.612	-390.076
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.244.622	677.297	1.753.291	-2.491.331
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3.510.606	-	910.930	-2.599.676
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.374.251	-	847.000	-2.527.251
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	136.355	-	63.930	-72.425
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	734.016	677.297	842.361	108.345
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.629.267	1.627.960	711.040	-918.227

AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.617.567	1.615.560	709.565	-908.002
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	11.700	12.400	1.475	-10.225
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.275.480	3.118.819	3.571.599	296.119
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.362.987	1.332.355	1.196.681	-166.306
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.912.493	1.786.464	2.374.918	462.425
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	879.947	596.337	784.594	-95.353
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	381.719	351.273	374.164	-7.555
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	498.228	245.064	410.430	-87.798

AZ9999	***Totale valore della produzione (A)***	***247.706.270***	***236.907.062***	***263.453.117***	***15.746.847***
BA0010	B.1) Acquisti di beni	85.658.879	80.348.292	90.659.813	5.000.934
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	85.282.282	80.023.631	90.091.135	4.808.853
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	63.194.391	60.550.810	62.581.795	-612.596
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	61.465.983	59.566.845	60.525.578	-940.405
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	422.686	236.135	471.341	48.655
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	408.142	-	458.876	50.734
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	897.580	747.830	1.126.000	228.420
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	897.580	747.830	1.126.000	228.420
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	713.375	627.388	684.282	-29.093
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	45.111	68.246	89.446	44.335
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	668.264	559.142	594.836	-73.428
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	20.432.582	17.860.364	23.992.070	3.559.488
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.531.288	12.350.652	16.097.454	1.566.166
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.631.669	1.079.000	777.928	-853.741

BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.269.625	4.430.712	7.116.688	2.847.063
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	15.382	8.188	34.077	18.695
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	-	9.438	9.438
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	926.552	976.881	2.789.473	1.862.921
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	376.597	324.661	568.678	192.081
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	368	1.262	935	567
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	185.408	143.266	279.392	93.984
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	22.689	13.538	36.387	13.698
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	78.806	78.528	91.696	12.890
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	87.842	88.067	160.268	72.426
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.484	-	-	- 1.484
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	65.765.632	64.980.611	59.900.225	- 5.865.407

BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	32.249.082	33.213.486	25.720.486	-6.528.596
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	0	-	-	-

	pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	-	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	-	-	-

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)	0	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	-	-	-

BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie	0	-	-	-

	pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.792.996	1.800.000	1.693.451	- 99.545
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.792.996	1.800.000	1.693.451	- 99.545
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	265.778	108.585	209.950	- 55.828

BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	212.567	-	39	-212.528
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	212.567	-	39	-212.528
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	53.211	108.585	205.409	152.198
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	-	4.502	4.502
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.257.011	1.994.688	1.339.531	-917.480
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	174.570	181.480	46.644	-127.926
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.277.675	1.160.175	858.980	-418.695
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	426.294	331.401	211.643	-214.651

	Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	378.472	321.632	222.264	- 156.208
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	8.135.741	10.520.297	1.835.268	- 6.300.473
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	190	6.685	871	681
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.135.551	10.513.612	1.834.397	- 6.301.154
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	19.598.128	18.672.733	20.505.140	907.012

BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarieda Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarieda terzi - Altri soggetti pubblici	858	1.144	-	- 858
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	19.315.450	18.465.513	20.177.436	861.986
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	391.491	139.333	277.116	- 114.375
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	15.500	20.667	1.484.431	1.468.931
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	18.006.628	18.179.451	17.337.762	- 668.866
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	901.831	126.062	1.078.127	176.296
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	281.820	206.076	327.704	45.884
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187.287	206.076	327.704	140.417
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di	94.533	-	-	- 94.533

	altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	199.428	117.183	137.146	-62.282
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	47.000	-	-	-47.000
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	-	684	684
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	152.428	117.183	136.462	-15.966
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33.516.550	31.767.125	34.179.739	663.189
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	16.936.651	15.497.120	19.546.083	2.609.432
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	274.586	301.806	288.251	13.665
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.764.118	2.339.040	4.231.545	1.467.427
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.324.062	2.260.970	2.200.919	-123.143
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	461.963	400.546	625.532	163.569
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.862.099	1.860.424	1.575.387	-286.712
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	842.760	791.000	1.014.370	171.610

BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	558.047	457.000	643.852	85.805
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	202.435	260.000	554.719	352.284
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.143.953	3.078.104	3.334.394	190.441
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.254.070	946.333	1.091.575	-162.495
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	96.807	61.298	111.203	14.396
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10.376	6.357	10.459	83
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	86.431	54.941	100.744	14.313
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.475.813	5.001.569	6.075.255	599.442
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.186	-	13.756	-3.430
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	121.564	63.847	-	-121.564
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.337.063	4.937.722	6.061.499	724.436
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	16.455.109	16.212.678	14.613.178	-1.841.931
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	81	-	-	-81
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	16.323.248	16.096.703	14.610.694	-1.712.554
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	20.616	-	82.442	61.826
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	543.423	15.057	151.076	-392.347
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	15.667.235	15.988.101	14.337.448	-1.329.787

BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	91.974	93.545	39.728	-52.246
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	0	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	131.780	115.975	2.484	-129.296
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131.780	115.975	-	-131.780
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	-	2.484	2.484
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	124.790	57.327	20.478	-104.312
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	86.973	29.850	-	-86.973
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	37.817	27.477	20.478	-17.339
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.122.349	5.425.899	6.155.737	33.388
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.291.080	1.167.018	1.433.432	142.352
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.757.904	1.523.674	1.768.392	10.488

BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.073.267	2.735.077	2.953.913	-119.354
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	98	130	-	-98
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.628.755	3.619.123	3.389.402	-239.353
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	139.258	140.476	140.241	983
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.907.897	2.827.380	2.701.592	-206.305
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.572.069	2.570.823	2.292.290	-279.779
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	335.828	256.557	409.302	73.474
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	581.600	651.267	547.569	-34.031
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	581.600	651.267	547.569	-34.031
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	68.654.949	66.918.076	73.539.640	4.884.691
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	60.997.759	59.302.667	65.685.323	4.687.564
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	32.701.452	31.822.784	34.299.464	1.598.012
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	30.395.202	29.696.322	31.851.575	1.456.373
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	25.604.107	25.428.941	26.807.167	1.203.060

BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.791.095	4.267.381	5.044.408	253.313
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.306.250	2.126.462	2.447.889	141.639
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.836.378	1.729.002	1.892.453	56.075
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	469.872	397.460	555.436	85.564
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.296.307	27.479.883	31.385.859	3.089.552
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	24.600.901	24.037.777	24.501.557	- 99.344
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.695.406	3.442.106	6.884.302	3.188.896
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	422.927	393.781	502.159	79.232
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	119.650	118.068	183.265	63.615
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	93.057	85.381	183.265	90.208
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	26.593	32.687	-	- 26.593
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	303.277	275.713	318.894	15.617

BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	-	137.539	137.539
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	-	650	650
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	303.277	275.713	180.705	-122.572
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.370.989	4.369.627	4.706.237	335.248
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	-	233	233
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	-	233	233
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.370.989	4.369.627	4.706.004	335.015
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.989.601	2.976.508	2.980.157	-9.444
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	8.220	-	8.085	-135
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1.373.168	1.393.119	1.717.762	344.594
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.863.274	2.852.001	2.645.921	-217.353
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	308.287	289.321	304.270	-4.017
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	-	163.083	163.083
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	308.287	289.321	141.187	-167.100

BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.554.987	2.562.680	2.341.651	-213.336
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.516.395	2.506.673	2.287.406	-228.989
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	155	-	-	-155
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	38.437	56.007	54.245	15.808
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.747.007	1.524.284	1.118.482	-628.525
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	316.307	285.649	274.568	-41.739
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.430.700	1.238.635	843.914	-586.786
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	538.900	554.988	288.818	-250.082
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	891.800	683.647	555.096	-336.704
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	4.022.339	3.887.115	4.396.684	374.345
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.074.811	1.065.825	1.090.450	15.639
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.947.528	2.821.290	3.306.234	358.706
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	29.223	29.129	33.841	4.618
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	29.223	29.129	33.841	4.618

BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	-	-	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.918.305	2.792.161	3.272.393	354.088
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	-	50.000	50.000
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	-	50.000	50.000
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-1.265.295	-	3.152.576	4.417.871
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1.251.160	-	3.148.460	4.399.620
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-315.062	-	2.081.557	2.396.619
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-725.534	-	1.018.647	1.744.181
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	17.159	-	- 4.686	- 21.845
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-227.723	-	52.942	280.665
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-14.135	-	4.116	18.251
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-4.643	-	3.458	8.101
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-652	-	- 5.956	- 5.304
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-8.738	-	6.614	15.352
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-102	-	-	102
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.845.081	3.066.500	12.440.891	7.595.810

BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.736.796	2.946.500	7.628.667	3.891.871
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.175.000	2.175.000	2.309.667	134.667
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	654.429	52.500	4.600.000	3.945.571
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	719.000	719.000	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	188.367	-	-	- 188.367
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	16.000	-	3.537.187	3.521.187
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	-	3.537.187	3.537.187
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.000	-	-	- 16.000

BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.092.285	120.000	1.275.037	182.752
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	371.335	-	392.098	20.763
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	31.178	-	33.188	2.010
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	43.328	-	203.307	159.979
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	646.444	120.000	646.444	-
BZ9999	***Totale costi della produzione (B)***	***239.179.696***	***229.769.900***	***254.803.450***	***15.623.754***
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	-	1.682	1.682
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	-	1.682	1.682
CA0050	C.2) Altri proventi	198.156	239.252	21.536	-176.620

CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	198.094	239.170	21.536	- 176.558
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	62	82	-	- 62
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.105.394	738.292	270.226	- 835.168
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.105.394	738.292	270.226	- 835.168
CA0150	C.4) Altri oneri	4.099	1.087	1.132	- 2.967
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	3.741	610	1.132	- 2.609
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	358	477	-	- 358
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-911.337	- 500.127	- 248.140	663.197
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	833.702	-	1.026.817	193.115
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	833.702	-	1.026.817	193.115
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	36.000	-	12.085	- 23.915
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	789.837	-	999.529	209.692
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	-	354.912	354.912
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	79.461	-	47.244	- 32.217
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	710.376	-	597.373	- 113.003

EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	29.385	-	14.851	-14.534
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	-	138	138
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	419.973	-	515.609	95.636
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	261.018	-	66.775	-194.243
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	7.857	-	15.203	7.346
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	7.857	-	15.203	7.346
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	7.857	-	15.203	7.346
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	-	-	-

EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	-	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	8	-	-	- 8
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.124.152	-	1.795.984	671.832
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	1.260	-	4.197	2.937
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.122.892	-	1.791.787	668.895
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	157.104	-	254.992	97.888
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	229.300	-	150.617	- 78.683
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	703.788	-	1.361.576	657.788
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	76.137	-	118.298	42.161
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	76.137	-	118.298	42.161
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	627.651	-	1.243.278	615.627
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	451.160	-	931.806	480.646
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	252.085	-	247.909	- 4.176

EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	26.822	-	662.426	635.604
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	172.253	-	21.471	-150.782
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	110.380	-	276.392	166.012
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	66.111	-	35.080	-31.031
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	32.700	-	10.162	-22.538
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato		-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20	-	10.162	10.142
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	32.680	-	-	-32.680
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle	0	-	-	-

	convenzioni per la specialistica				
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	32.680	-	-	- 32.680
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	-	14.440	14.440
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-290.450	-	- 769.167	- 478.717
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.324.787	6.637.035	7.632.360	307.573
YA0010	Y.1) IRAP	6.953.189	6.637.035	7.138.359	185.170
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.629.094	6.317.000	6.798.973	169.879
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	135.775	136.363	222.136	86.361
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	188.320	183.672	117.250	- 71.070
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	0	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	-	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.953.189	6.637.035	7.138.359	185.170
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	371.598	0	494.001	122.403

Contributi in conto esercizio

Contributi in c/esercizio	2020	2019	Δ 2020/2019
A.1) Contributi in c/esercizio	**129.735.334**	**81.521.505**	**48.213.829**
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	129.733.787	81.505.505	48.228.282
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	128.754.876	77.399.160	51.355.716
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	978.911	4.106.345	-3.127.434
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.547	16.000	-14.453

Significativo incremento del contributo in c/esercizio attraverso una maggiorazione del fondo di sostegno a ristoro costi Covid e diminuzione delle prestazioni sanitarie.

Valorizzazione attività

	consuntivo 2019	previsionale 2020	consuntivo 2020	Δ 2020/2019	Δ 2020/2020 Prev.
VALORIZZAZIONI TABELLA A					
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE)	66.809.450	69.000.000	55.328.551	-11.480.899	-13.671.449
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE)	571.052	534.061	318.527	-252.525	-215.534
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE)	17.010.291	12.500.000	6.990.260	-10.020.031	-5.509.740
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)		5.024.000	2.635.964	2.635.964	-2.388.037
PRESTAZIONI AMBULA TOR/ALI (EXTRA-REGIONE)	130.547	81.000	46.963	-83.584	-34.037
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE)	62.971.633	64.279.566	46.372.697	-16.598.936	-17.906.869
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)		54.000	31.328	31.328	-22.672
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)			9.934.443	9.934.443	9.934.443
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE)	379.808	247.000	311.900	-67.908	64.900
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE)			8.212	8.212	8.212
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA-MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	818.441	869.000	755.689	-62.752	-113.311
CONTRIBUTO EROGAZIONE FARMACI SCLEROSI MULTIPLA			838.348	838.348	838.348

VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	148.691.222	152.588.627	123.572.880	-25.118.342	-29.015.747

La valorizzazione dell'attività sanitaria tariffata è in decremento rispetto al 2019 ma anche rispetto alle previsioni effetuate.

La significativamente flessione, che riguarda la valorizzazione delle prestazioni da Flusso "A" (ricovero) e da Flusso "C" (ambulatoriale), è totalmente riconducibile al fermo delle erogazioni delle suddette prestazioni a causa della pandemia da Covid19.

Si procede con il confronto ricavi – costi complessivi .

Tabella B

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	2020	2019	Δ 2020/2019
Ricavi complessivi	264.503.152	250.009.240	14.493.912
Costi complessivi	264.009.151	249.637.642	14.371.509
Risultato di esercizio	494.001	371.598	122.403

Il risultato d'esercizio 2020 (€ 494.001) è influenzato da quelle poste economiche positive e negative correlate alla Pandemia Covid19. Come si vedrà si rileva, vs l'esercizio 2019, un incremento del finanziamento regionale per quota FSR per funzioni e fondo di sostegno a copertura dei maggiori costi da pandemia e la minore valorizzazione delle prestazioni sanitarie erogate. I costi della gestione caratteristica evidenziano un incremento pari ad € 15.623.754, mentre gli oneri finanziari e straordinari riportano un decremento di € 166.3033 come rappresentato nella tabella C.

Tabella C

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	2020	2019	Δ 2020/2019
Contributo FSR per funzioni	125.572.656	80.220.620	45.352.036
Contributo FSR per attività sanitaria	126.223.466	153.176.454	-26.952.988
ricavi propri	11.656.995	14.309.196	-2.652.201
Altri proventi finanziari e straordinari	1.050.035	1.031.858	18.177
Ricavi complessivi	**264.503.152**	**248.738.128**	**15.765.024**
Costo della produzione	254.803.450	239.179.696	15.623.754
Svalutazioni	0	0	0
oneri finanziari e straordinari	2.067.342	2.233.645	-166.303
Imposte e tasse	7.138.359	6.953.189	185.170

Costi complessivi	264.009.151	248.366.530	15.642.621
Risultato di esercizio	494.001	371.598	122.403

La tabella D seguente individua l'incidenza e/o il rapporto diretto tra il risultato d'esercizio ed il totale finanziamento assegnato dalla Regione all'Azienda ed a sua disposizione.

Tabella D

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	2020	2019	Δ 2020/2019
Utile/Perdita di esercizio	494.001	371.598	122.403
Finanziamento FSR per C / E	253.308.214	229.299.146	24.009.068
variazione %	**0,20**	**0,16**	**0,51**

Procedendo nell'analisi dei componenti economici positivi di reddito si evidenzia il incremento dei ricavi dell'esercizio 2020 rispetto al bilancio 2019 in tutte e due le macrocomponenti individuate e non correlato, come già detto ad un incremento dell'attività sanitaria .

Tabella E

RICAVI COMPLESSIVI	2020	2019	Δ 2020/2019
Valore della Produzione	263.453.117,00	247.706.270,00	15.746.847,00
Altri ricavi	1.050.035,00	1.031.858,00	18.177,00
Totale complessivo	**264.503.152,00**	**248.738.128,00**	**15.765.024,00**

Il valore della produzione evidenzia un significativo incremento riconducibile al differenziale già citato Contributo in c/esercizio e Ricavi da prestazioni.

Tabella F

	2020	2019	Δ 2020/2019
DESCRIZIONE SOTTOCONTO AZIENDALE			
A.1) Contributi in c/esercizio	129.735.334	81.521.505	48.213.829
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.812.655	-2.688.943	-3.123.712
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.649.977	1.388.058	261.919
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	126.223.466	153.176.454	-26.952.988
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.589.761	8.524.502	-1.934.741

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	711.040	1.629.267	-918.227
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.571.600	3.275.480	296.120
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	784.594	879.947	-95.353
Totale valore della produzione (A)	**263.453.117**	**247.706.270**	**15.746.847**

Il dettaglio della voce **"contributo in c/esercizio"** risulta evidente nella tabella che segue:

	2020	**2019**	**Δ 2020/2019**
DESCRIZIONE SOTTOCONTO AZIENDALE			
A.1) Contributi in c/esercizio	129.735.334	81.521.505	48.213.829
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.812.655	-2.688.943	-3.123.712
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.649.977	1.388.058	261.919
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	126.223.466	153.176.454	-26.952.988
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.589.761	8.524.502	-1.934.741
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	711.040	1.629.267	-918.227
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.571.600	3.275.480	296.120
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	784.594	879.947	-95.353
Totale valore della produzione (A)	**263.453.117**	**247.706.270**	**15.746.847**

Anche i Ricavi per prestazioni sanitarie registrano un sostanziale decremento. Nella tabella sottostante si veda il dettaglio della categoria

TABELLA H1

Proventi e ricavi diversi	**2020**	**2019**	**Δ 2020/2019**
Prestazioni. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	121.966.201	147.415.900	-25.449.699
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	42.644	166.296	-123.652

Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.477.872	1.910.353	-432.481
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			0
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	976.499	1.029.928	-53.429
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.760.250	2.653.977	-893.727
Totale complessivo	**126.223.466**	**153.176.454**	**-26.952.988**

Tabella H2

PRESTAZIONI SANITARIE	2020	2019	Δ 2020/2019
Ricovero ordinario e Day Hospital	55.647.078	67.380.502	-11.733.424
Prestazioni spec. ambul. e diagn.	9.704.515	17.140.838	-7.436.323
Dispensazione farmaci file F	56.627.251	63.351.441	-6.724.190
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		0	0
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	755.689	818.441	-62.752
Cessione emoderivati ed emocom.	543.080	617.889	-74.809
Prestazioni a soggetti Pubblici	42.644	166.296	-123.652
Prestazioni a soggetti Privati	976.499	1.029.928	-53.429
Prestazioni in intramoenia	1.760.250	2.653.977	-893.727
Altre Prestazioni sanitarie	166.460	17.142	149.318
Totale complessivo	**126.223.466**	**153.176.454**	**-26.952.988**

L'analisi delle prestazioni sanitarie erogate in attività ordinaria viene svolta considerando i tre macroaggregati (prestazioni di ricovero - prestazioni ambulatoriali - erogazione diretta farmaci) distinti secondo le due tipologie di valorizzazioni che vengono inviate per la verifica ed il riconoscimento economico con specifico flusso ("A"-"C"-"F") ai competenti uffici regionali.Per la valorizzazione relativa agli altri ricavi si fa riferimento principalmente alla **gestione straordinaria dell'Azienda,** il cui dettaglio si riporta nel seguente prospetto:

Tabella I

PROVENTI STRAORDINARI	2020	2019	Δ 2020/2019
Plusvalenze	0	0	0
Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.085	36.000	-23.915

Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	14.851	29.385	-14.534
Sopravvenienze attive v/Aziende Sanitarie Regionali	47.244	79.461	-32.217
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (e verso clienti)	515.609	419.973	95.636
Altre sopravvenienze attive v/terzi	421.687	261.018	160.669
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	138	0	138
Altre insussistenze attive v/terzi	0	8	-8
Altri proventi straordinari	15.203	7.857	7.346
Sconti e abbuoni per transazioni		0	0
Totale complessivo	**1.026.817**	**833.702**	**193.115**

Nel dettaglio i dati più rilevanti sono rappresentati dalla voce ”**Sopravvenienze attive v/terzi per l’acquisto di beni e servizi ”** che riepiloga per € 515.609 lo storno, totale o parziale, a seguito di ricevimento di note di credito, di partite debitorie pregresse, ed inoltre N.C. per farmaci File F anni pregressi.

VALUTAZIONI SUI COSTI DELL’AZIENDA

Per una valutazione della situazione economica complessiva dell’Azienda si ritiene opportuno confrontare i costi registrati nell’esercizio 2020 (suddivisi nei due macroaggregati) con i rispettivi valori relativi all’anno 2019 ed al bilancio preventivo 2020. I suddetti dati, riferiti ai costi di produzione, agli altri costi e ai costi nel loro complesso, con le relative differenze, sono riportati nel seguente prospetto:

Tabella P

COSTI COMPLESSIVI	Consuntivo	Previsionale	Consuntivo	C / A	C / B
	2019	2020	2020	%	%
Costi della Produzione	239.179.696	229.769.900	254.803.450	6,53	10,90
Altri costi	9.186.834	7.376.414	9.205.701	0,21	24,80
Totale complessivo	**248.366.530**	**237.146.314**	**264.009.151**	**6,30**	**11,33**

I costi dell'anno 2020 sono in incremento rispetto a quelli dell'esercizio 2020;lo stesso dicasi si rispetto a quelli indicati nel Bilancio Previsionale 2020. Si procede alla specifica analisi.

11.7 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne la situazione delle diverse categorie riepilogate tra i costi della produzione si rappresenta la situazione complessiva nel seguente prospetto:

Tabella Q

Costi della Produzione	Consuntivo	Previsionale	Consuntivo	C / A	C / B
	2019	2020	2020	%	%
Acquisti di beni	85.658.879	80.348.292	90.659.813	5,84	12,83
Acquisti di servizi	65.765.632	64.980.611	59.900.225	-8,92	-7,82
Manutenzioni e riparazioni	6.122.349	5.425.899	6.155.737	0,55	13,45
Godimento di beni di terzi	3.628.755	3.619.123	3.389.402	-6,60	-6,35
Costi del Personale	68.654.949	66.918.076	73.539.640	7,11	9,90
Oneri diversi di gestione	1.747.007	1.524.284	1.118.482	-35,98	-26,62
Ammortamenti	4.022.339	3.887.115	4.396.684	9,31	13,11
Svalutazione dei crediti	0	0	50.000		
Variazione delle rimanenze	-1.265.295	0	3.152.576	-349,16	
Accantonamenti	4.845.081	3.066.500	12.440.891	156,77	305,70
Totale complessivo	**239.179.696**	**229.769.900**	**254.803.450**	**6,53**	**10,90**

Da un esame per singola categoria si rileva:

ACQUISTI DI BENI

Per procedere all'analisi della categoria in esame di seguito si rappresentano i valori nella seguente tabella:

ACQUISTI DI BENI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %
A - Acquisti di beni sanitari	85.282.283	80.023.631	90.091.136	5,64	12,58
MEDICINALI CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	**61.465.984**	**59.566.845**	**60.525.578**	**-1,53**	**1,61**
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	5.535.756	5.707.932	6.003.346	8,45	5,18
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	41.685.338	39.713.880	42.170.393	1,16	6,19
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	12.421.136	12.360.635	10.846.444	-12,68	-12,25
SOLUZIONI FISIOLOGICHE - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	255.543	247.586	247.387	-3,19	-0,08
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	711.286	722.874	653.800	-8,08	-9,56
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	856.925	813.938	604.208	-29,49	-25,77
MEDICINALI - SENZA AIC	**422.686**	**236.135**	**471.341**	**11,51**	**99,61**
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCETTO OSSIGENO	153.643	123.104	205.374	33,67	66,83
MEDICINALI ESTERI	1.386	1.848		-100,00	-100,00
FORMULE MAGISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	195.511	32.109	173.265	-11,38	439,62
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	72.146	79.074	92.701	28,49	17,23
OSSIGENO ED ALTRI GAS MEDICALI	***408.142***	***0***	***458.876***	***12,43***	***#DIV/0!***
OSSIGENO ED ALTRI GAS MEDICALI CON AIC	408.142		458.876	12,43	#DIV/0!
EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	**897.580**	**747.830**	**1.126.000**	**25,45**	**50,57**
EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	897.580	747.830	1.126.000	25,45	50,57
SANGUE ED EMOCOMPONENTI	**713.375**	**627.388**	**684.282**	**-4,08**	**9,07**

SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILITA INTRAREGIONALE	45.111	68.246	89.446	98,28	31,06
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	668.264	559.142	594.836	-10,99	6,38
DISPOSITIVI MEDICI	**14.531.288**	**12.350.652**	**16.097.454**	**10,78**	**30,34**
DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA (A)	1.215.570	1.100.000	1.239.216	1,95	12,66
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U)	2.196.226	2.241.106	2.128.387	-3,09	-5,03
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITASANITARIA ORDINARIA	1.523.745	1.487.905	1.844.691	21,06	23,98
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA - DISPOSITIVI PER SUTURA (H)	758.198	743.766	719.833	-5,06	-3,22
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA PROTEZIONE CIVILE			1.697.850		
DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	1.964.896	1.364.837	1.977.053	0,62	44,86
DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	80.061	93.353	140.773	75,83	50,80
MATERIALE PER DIALISI (F)	218.030	100.000	164.371	-24,61	64,37
STRUMENTARIO CHIRURGICO (K, L)	905.072	700.000	734.624	-18,83	4,95
MATERIALE RADIOGRAFICO (Z 13)	26.331	27.362	11.848	-55,00	-56,70
SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI (Y)	20.665	20.873	27.334	32,27	30,95
AUSILI PER INCONTINENZA (T04)	39.899	41.169	28.674	-28,13	-30,35
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)	223.817	381.924	108.797	-51,39	-71,51
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-ORTOPEDICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.071.937	750.000	1.395.236	30,16	86,03
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.567.797	1.000.000	1.354.745	-13,59	35,47

DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER EMODINAMICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.809.990	1.505.698	1.720.148	-4,96	14,24
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER UROLOGIA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	14.247	27.915	15.156	6,38	-45,71
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER OCULISTICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	65.660	52.162	56.265	-14,31	7,87
DISPOSITIVI VARI (V)	128.111	112.582	139.437	8,84	23,85
ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)	701.036	600.000	593.016	-15,41	-1,16
DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	**1.631.669**	**1.079.000**	**777.928**	**-52,32**	**-27,90**
DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	437.002	180.000	84.320	-80,70	-53,16
PACE MAKER	1.194.667	899.000	693.608	-41,94	-22,85
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	**4.269.625**	**4.430.712**	**7.116.688**	**66,68**	**60,62**
REAGENTI DIAGNOSTICI (W1)	3.888.893	4.036.765	6.276.092	61,39	55,47
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD) (W2, W3)	380.732	393.947	840.596	120,78	113,38
PRODOTTI DIETETICI	**15.382**	**8.188**	**34.077**	**121,54**	**316,18**
PRODOTTI DIETETICI	15.382	8.188	34.077	121,54	316,18
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	**926.552**	**976.881**	**2.798.911**	**202,08**	**186,52**
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	503.270	519.382	448.599	-10,86	-13,63
ALTRI BENI E PRODOTTI DI LABORATORIO	423.282	457.499	920.122	117,38	101,12
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI ACQUISTATI DAL DPC			1.430.191		

La categoria “Acquisti di beni sanitari” presenta costi in incremento sia rispetto a quelli dell’esercizio precedente (+5,64%), sia rispetto a quelli del bilancio previsionale negoziato 2020 (+12,6%).

L’andamento degli acquisti di beni sanitari, da un esame per singola voce di costo, rileva i seguenti scostamenti maggiormente significativi:

Farmaci – La voce risulta in incremento per gli acquisti di farmaci erogati in regime ordinario (+ 8,45) , di File “F” (+ 1,16), mentre è in decremento per gli acquisti di farmaci erogati in regime di File “T” (- 12,68) .

Il maggior costo relativo ai farmaci a rimborso (File F) è dovuto ad un elevato reclutamento di pazienti per la cura dell’epatite C, in quanto nell’ultimo triennio è profondamente mutato lo scenario della terapia delle malattie epatiche croniche da virus C ,con la disponibilità dei nuovi farmaci ad azione antivirale diretta che permettono di curare la maggior parte dei pazienti, a prescindere dallo stadio della malattia. Tuttavia per l’elevato costo di ogni ciclo di terapia, l’AIFA ha definito dei criteri di priorità per il trattamento che il Sistema Sanitario Regionale deve rispettare. La rivoluzione terapeutica per la cura dell’epatite C si è accompagnata in Sicilia con un’importante innovazione di natura tecnico-organizzativa, che è stata la costituzione della Rete HCV Sicilia che consente di monitorare i pazienti e le terapie in maniera accurata e di raccogliere le informazioni cliniche, gli *outcome* terapeutici e di costruire delle banche dati che in futuro permetteranno una programmazione sanitaria sempre più a misura del paziente.

L’Unità Operativa Complessa di Gastroenterologia e Epatologia della A.O.U.P. “P. Giaccone” di Palermo, che ha partecipato a studi scientifici a carattere nazionale e internazionale sull’uso dei nuovi farmaci antivirali per l’epatite C, è una delle due Strutture Sanitarie abilitate alla valutazione dell’appropriatezza diagnostica e priorità del trattamento.

Nell’Azienda Policlinico di Palermo, oltre l’Unità Operativa Complessa di Gastroenterologia e Epatologia che è centro di riferimento per la validazione dell’appropriatezza diagnostica, l’Unità Operativa Complessa di Malattie Infettive e l’ Unità Operativa Complessa di Medicina Interna sono stati individuati come centri HUB abilitati alla prescrizione dei trattamenti antivirali.

I pazienti con criteri di priorità per la terapia (cirrosi epatica, epatocarcinoma sottoposto a terapia ablativa, epatite cronica con fibrosi avanzata) sono stati presi in carico dagli ambulatori delle tre Unità Operative.

Gli incrementi sui costi per i farmaci in File F e T è compensato dal corrispondente contributo a rimborso regionale.

Dispositivi Medici - I costi relativi a questa voce sono in incremento rispetto al corrispondente valore 2019 (+ 10,78), mentre maggiormente pronunciato è l0incremento vs i valori previsionli (+30,34).

Lincremento è riconducibile sostanzialmente alla contabilizzaizone dei costi per dispositivi e presidi corrlelati alla protezione da Covid19 e forniti dalla protezione civile.

Si ritiene utile proporre altresì l'analisi sulle giacenze e fatturato 2018.

Descrizione	Rimanenze di periodo 1/01/2020-31/12/2020						
	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	*di cui presso magazzini centrali*		*di cui presso reparti*	
				INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI
	(A)	(B)	(A)-(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	10.089.039	7.983.762	2.105.277	8.906.547	6.119.431	1.182.492	1.864.331
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	316.279	422.208	- 105.928	17.194	90	299.086	422.118
Rimanenze Ossigeno - con AIC	25.067	28.230	- 3.163	12.403	28.230	12.664	0
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	376.037	378.090	- 2.053	94.675	47.616	281.362	330.474
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-	-	-				
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	67.300	78.652	- 11.352	42.050	6.761	25.250	71.891
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-				
Medicinali esteri	-	-	-				

Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etrra Regione	-	-	-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-				
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-				
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	-	-	-				
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC)	-	-	-				
Rimanenze Medicinali esteri	18.764	3.104	15.660	1.261,70	400,40	17.502	2.703
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC	45.213	5.453	39.760	2.652,18	1.606,15	42.561	3.847
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	109.325	65.968	43.357	67.572,69	16.961,26	41.752	49.007
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-				
AREA FARMACO (A)	11.047.024	8.965.467	2.081.557	9.144.355	6.221.096	1.902.668	2.744.371

Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	448.127	535.023	- 86.896	55.801	95.143,49	392.326	439.879,37

Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	513.351	414.025	99.326	30.876	35.046,87	482.475	378.978,12
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	822.728	883.721	- 60.993	111.954	97.944,68	710.774	785.776,33
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	649.474	686.870	- 37.396	10.927	12.285,71	638.547	674.584,73
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	17.845	37.050	- 19.205	2.551	21.020	15.294	16.030
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	46.843	45.057	1.786			46.843	45.057
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	131.413	43.449	87.964	2.834	4.723	128.579	38.726
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	11.577	9.958	1.619			11.577	9.958
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	3.113	3.922	- 809	0	814	3.113	3.108
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	2.927	1.583	1.345	303	303	2.624	1.279
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.176.018	1.184.139	- 8.121			1.176.018	1.184.139
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	44.988	62.238	- 17.250	9.759	16.047,57	35.229	46.190,01
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	98.309	96.936	1.373			98.309	96.936

Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.770.352	1.652.735	1.117.617	440	63,13	2.769.912	1.652.672,00
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	48.279	109.993	- 61.714	7.169	10.155	41.109	99.838
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	6.785.346	5.766.699	1.018.647	232.616	293.547	6.552.730	5.473.152

Rimanenze Prodotti dietetici	11.546	16.232	- 4.686	4.848,80	3.821,22	6.697,15	12.411,20
Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	733.869	680.927	52.942	39.786,19	56.227,79	694.082,57	624.699,09
ALTRI BENI SANITARI (C)	745.415	697.159	48.255	44.635	60.049	700.780	637.110

AREA SANITARIA (A+B+C)	18.577.784	15.429.325	3.148.459	9.421.606	6.574.692	9.156.178	8.854.633

Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.949	3.491	3.458	6.653	3.247,55	296	243,58
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina	-	-	-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	23.013	28.969	-5.956	8.364	28.969,11	14649,51	0,00
Rimanenze Materiale per la manutenzione	16.224	9.610	6.614	6.262	9.609,85	9962,07	0,00
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	102	102	-			101,85	101,85
AREA NON SANITARIA	46.288	42.172	4.116	21.279	41.827	25.009	345

AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	18.624.072	15.471.497	3.152.575	9.442.885	6.616.518	9.181.188	8.854.978

Descrizione	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2020	CONSUMATO 2019	Δ
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	10.089.039	59.267.570	7.983.762	61.372.847	59.746.858	2,72
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	316.279	653.800	422.208	547.871	537.209	1,98
Rimanenze Ossigeno - con AIC	25.067	458.876	28.230	455.713	408.407	11,58
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	376.037	604.208	378.090	602.155	947.921	-36,48
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	0	0	0	0	0	
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	67.300	205.374	78.652	194.022	245.612	-21,00
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	0	1.126.000	0	1.126.000	897.580	25,45
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	89.446	0	89.446	45.111	98,28
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etrra Regione	0		0	0	0	
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	0	594.836	0	594.836	668.264	-10,99
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	
Rimanenze Medicinali esteri	18.764	0	3.104	15.660	0	
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC	45.213	173.265	5.453	213.025	150.298	41,74
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	109.325	92.701	65.968	136.058	0	
				0	0	
AREA FARMACO (A)	**11.047.024**	**63.266.078**	**8.965.467**	**65.347.635**	**63.647.260**	**2,67**

Descrizione	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2020	CONSUMATO 2019	Δ
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	448.127	1.239.216,12	535.023	1.152.320	1.221.011	-5,63
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	513.351	2.128.386,67	414.025	2.227.713	2.380.453	-6,42
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	822.728	4.262.373,68	883.721	4.201.381	2.350.017	78,78
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	649.474	1.977.053,36	686.870	1.939.657	2.125.250	-8,73
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	17.845	140.772,59	37.050	121.567	172.013	-29,33
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	46.843	164.371,44	45.057	166.158	199.284	-16,62
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	131.413	734.623,96	43.449	822.588	992.725	-17,14
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	11.577	11.848,03	9.958	13.467	25.147	-46,45
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	3.113	27.333,93	3.922	26.524	23.476	12,99
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	2.927	28.673,79	1.583	30.018	36.972	-18,81
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.176.018	4.650.347,09	1.184.139	4.642.227	3.767.390	23,22
Rimanenze Dispositivi vari (V)	44.988	139.436,97	62.238	122.187	112.003	9,09
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	98.309	777.928,19	96.936	779.301	1.575.813	-50,55
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.770.352	6.276.091,75	1.652.735	7.393.709	3.609.943	104,82
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	48.279	840.596,45	109.993	778.883	414.516	87,90
Rimanenze ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)		593.016,35		593.016	701.036	-15,41
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	**6.785.344**	**23.992.070**	**5.766.699**	**25.010.715**	**19.707.049**	**26,91**

	INIZIALI	FATTURATO	FINALI	CONSUMATO 2020	CONSUMATO 2019	Δ
Rimanenze Prodotti dietetici	11.546	34.076,61	16.232,42	29.390	40.469	-27,38
Rimanenze Prodotti chimici		9.438		9.438	0	
Rimanenze Farmaci per uso veterinario				0	0	
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario				0	0	
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				0	0	
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	733.869	2.789.473,45	680.927	2.842.416	527.051	439,31
ALTRI BENI SANITARI (C)	**745.415**	**2.832.988**	**697.159**	**2.881.244**	**567.520**	**407,69**

AREA SANITARIA (A+B+C)	**18.577.783**	**90.091.136**	**15.429.325**	**93.239.594**	**83.921.828**	**11,10**

Rispetto all'esercizio 2019 che ha valorizzato un consumato di beni sanitari per €. 83.921.828. si rileva un incremento, sostanzialmente riconducibile ai beni Covid 19, pari all'11.10% .

ACQUISTI DI SERVIZI

L'andamento dei costi della categoria è significativamente differente rispetto al valore e alla distribuzione per tipologia dell'anno 2019.

Sicuramente si rileva un significativo decremento rispetto al valore 2019 essendo il totale influenzato dal "RIADDEBITO DELLE NOTE DI CREDITO SU FARMACI EPATITE C.

Tabella T

ACQUISTI DI SERVIZI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %
Servizi sanitari	32.249.082	33.213.486	25.720.486	-20,24	-22,56
Servizi non sanitari	33.516.550	31.767.125	34.179.739	1,98	7,59
Totale complessivo	**65.765.632**	**64.980.611**	**59.900.225**	**-8,92**	**-7,82**

Per rendere più visibili gli scostamenti della categoria, si esaminano separatamente i servizi sanitari e non sanitari:

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

Tabella U

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Consuntivo	Previsionale	Consuntivo	C / A	C / B
	2019	2020	2020	%	%
Acquisti di prestazioni a rilevanza sanitaria	2.058.774	1.908.585	1.903.401	-7,55	-0,27
Attività intramoenia	2.257.011	1.994.688	1.339.531	-40,65	-32,85
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	8.135.741	10.520.297	1.835.268	-77,44	-82,55
Consulenze e collaborazioni	1.591.500	493.282	3.167.378	99,02	542,10
Indennità a personale universitario - area sanitaria	18.006.628	18.179.451	17.337.762	-3,71	-4,63
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	199.428	117.183	137.146	-31,23	17,04
Totale complessivo	**32.249.082**	**33.213.486**	**25.720.486**	**-20,24**	**-22,56**

Sicuramente si rileva un significativo decremento rispetto al valore 2019 essendo il totale influenzato dal “RIADDEBITO DELLE NOTE DI CREDITO SU FARMACI EPATITE C.

Procediamo all’analisi degli scostamenti.

- **Acquisti di prestazioni a rilevanza sanitaria.** E’ la voce che riepiloga prevalentemente i costi di trasporto per i servizi di emergenza e urgenza erogati dalla ITALY EMERGENZA COOPERATIVA SOCIALE.
  Si rileva un valore pressocchè in linea con l’esercizio precedente nel quale si era già manifestato un aumento della spesa.
- **Attività intramoenia**. L’attività presenta un valore in decremento pari a circa 40% rispetto al 2019 . Di seguito si rappresenta la gestione economica dell’attività:

ATTIVITA' INTRAMOENIA	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.653.977	2.424.193	1.760.250	-33,68	-27,39
Compartecipazione Attività intramoenia	2.257.011	1.994.688	1.339.531	-40,65	-32,85
Irap	188.320	183.672	117.250	-37,74	-36,16
MARGINE AZIENDALE	**208.646**	**265.505**	**208.646**	0,00	-21,42
margine Percentuale	7,86	10,95	11,85	50,77	8,23

Sicuramente si rileva un significativo decremento rispetto al valore 2019 essendo il totale influenzato dal “RIADDEBITO DELLE NOTE DI CREDITO SU FARMACI EPATITE C.

- **Consulenze e Collaborazioni**. La voce evidenzia scostamenti rilevanti in quanto riepiloga costi per collaborazioni libero professionali per fronteggiare la pandemia Covid 19. Trattasi tuttavia di costi per i quali esiste la specifica copertura finanziaria (finanziamento regionale o da altri enti) in quanto trattasi di attività progettuali.
- Sicuramente si rileva un significativo decremento rispetto al valore 2019 essendo il totale influenzato dal “RIADDEBITO DELLE NOTE DI CREDITO SU FARMACI EPATITE C.
- **Indennità Personale Universitario – Area Sanitaria.** E’ la voce che riepiloga i costi per la perequazione del personale sanitario Universitario. I costi risultano in decremento rispetto al 2019 per i pensionamenti del personale.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Si rileva un minimo incremento (+1,98%) dei costi dei servizi non sanitari rispetto all’esercizio 2019.

Tabella V

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Servizi appaltati	8.487.944	6.149.816	8.378.937	-1,28	36,25	-109.007	2.229.121
Servizi per utenze	4.600.458	4.284.437	4.980.688	8,27	16,25	380.230	696.251
Premi assicurativi	96.807	61.298	111.203	14,87	81,41	14.396	49.905

Indennità a personale universitario - area non sanitaria	15.667.235	15.988.101	14.337.448	-8,49	-10,32	-1.329.787	-1.650.653
Altri servizi non sanitari	3.751.442	5.001.569	6.075.255	61,94	21,47	2.323.813	1.073.686
Formazione	124.790	57.327	20.478	-83,59	-64,28	-104.312	-36.849
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	656.094	108.602	190.804	-70,92	75,69	-465.290	82.202
personale in comando	131.780	115.975	84.926	-35,55	-26,77	-46.854	-31.049
Totale complessivo	**33.516.550**	**31.767.125**	**34.179.739**	1,98	7,59	663.189	2.412.614

Al fine di un'analisi più approfondita circa alcune tipologie di costi più rappresentativi dei servizi non sanitari, si riportano le seguenti tabelle relative ai "servizi appaltati" ed ai "servizi per utenze":

Tabella Z

ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Servizio di lavanderia	274.586	301.806	288.251	4,98	-4,49	13.665	-13.555
Servizio di Pulizia	2.764.118	2.339.040	4.231.545	53,09	80,91	1.467.427	1.892.505
Servizio mensa degenti	461.963	1.860.424	1.575.387	241,02	-15,32	1.113.424	-285.037
Servizio mensa dipendenti	1.862.099	400.546	625.532	-66,41	56,17	-1.236.567	224.986
Servizio riscaldamento	0					0	0
Servizio elaborazione dati	842.760	791.000	1.014.370	20,36	28,24	171.610	223.370
Servizio trasporti non sanitari	0					0	0
Servizio smaltimento rifiuti spec.	558.047	457.000	643.852	15,38	40,89	85.805	186.852
Servizio vigilanza	1.724.371	1.563.350	2.350.213	36,29	50,33	625.842	786.863
Totale complessivo	**8.487.944**	**7.713.166**	**10.729.150**	26,40	39,10	2.241.206	3.015.984

Tabella W

ACQUISTI DI SERVIZI DI UTENZE	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Utenze telefoniche	202.435	260.000	554.719	174,02	113,35	352.284	294.719
Utenze elettriche	3.143.953	3.078.104	3.334.394	6,06	8,33	190.441	256.290
Utenze acqua	942.893	599.989	745.290	-20,96	24,22	-197.603	145.301
Utenze gas	311.177	346.344	346.285	11,28	-0,02	35.108	-59
Altre utenze						0	0
Totale complessivo	**4.600.458**	**4.284.437**	**4.980.688**	8,27	16,25	**380.230**	**696.251**

Si rileva un incremento del costo del servizio di pulizia per ampliamento contratto e zone , gli servizi in linea con i costi 2019.

Si rileva un incremento complessivo del costo delle utenze ad eccezione dell'acqua rispetto all'esercizio precedente per il quale si è avviata una analisi dei consumi interni.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

I costi relativi alla categoria sono in linea con i dati del consuntivo 2019. La situazione dettagliata delle diverse voci di costo è riportata nella seguente tabella:

Tabella X

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Manutenzioni immobili	1.291.080	1.167.018	1.433.432	11,03	22,83	142.352	266.414
Manutenzioni beni mobili e macch.	1.757.904	1.523.674	1.768.392	0,60	16,06	10.488	244.718
Manutenzioni attrezzature	3.073.267	2.735.077	2.953.913	-3,88	8,00	-119.354	218.836
Manutenzioni automezzi	98	130	0	-100,00	-100,00	-98	-130
Altre manutenzioni		0					
Totale complessivo	**6.122.349**	**5.425.899**	**6.155.737**	0,55	13,45	**33.388**	**729.838**

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Si rileva un decremento della categoria .

Tabella K

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Fitti passivi	139.258	140.476	140.241	0,71	-0,17	983	-235
Noleggi	2.907.897	2.827.380	2.701.592	-7,09	-4,45	-206.305	-125.788
Leasing	581.600	651.267	547.569	-5,85	-15,92	-34.031	-103.698
Altro						0	0
Totale complessivo	**3.628.755**	**3.619.123**	**3.389.402**	-6,60	-6,35	**-239.353**	**-229.721**

PERSONALE DIPENDENTE

Il costo del 2020 risulta gravato dalle nuove immissioni in servizio di personale aziendale a tempo determinato necessario per fronteggiare la Pandemia. Inoltre risultano nuove

immissioni che compensano le cessazioni del personale universitario di analoga qualifica professionale, con rilevante incremento di spesa a parità di numero di addetti. Dall'esame dei costi del personale per ruolo ed area contrattuale si evidenzia un incremento dei costi rispetto al consuntivo 2019.

Tabella Y

PERSONALE DIPENDENTE	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Personale dipendente	**68.654.949**	**66.918.076**	**73.539.640**	7,11	9,90	**68.654.949**	**68.654.949**
1 - personale ruolo sanitario	***60.997.759***	***59.302.667***	***65.685.323***	7,68	10,76	***60.997.759***	***60.997.759***
1.a - Dirigenza medica	30.395.202	29.696.322	31.851.575	4,79	7,26	1.456.373	2.155.253
1.b - Altra Dirigenza	2.306.250	2.126.462	2.447.889	6,14	15,12	141.639	321.427
1.c - Comparto	28.296.307	27.479.883	31.385.859	10,92	14,21	3.089.552	3.905.976
2 - personale ruolo professionale	***422.927***	***393.781***	***502.159***	18,73	27,52	***79.232***	***108.378***
2.a - Dirigenza	119.650	118.068	183.265	53,17	55,22	63.615	65.197
2.b - Comparto	303.277	275.713	318.894	5,15	15,66	15.617	43.181
3 - personale ruolo tecnico	***4.370.989***	***4.369.627***	***4.706.237***	7,67	7,70	***335.248***	***336.610***
3.a - Dirigenza	0	0	233			233	233
3.b - Comparto	4.370.989	4.369.627	4.706.004	7,66	7,70	335.015	336.377
4 - personale ruolo amministrativo	***2.863.274***	***2.852.001***	***2.645.921***	-7,59	-7,23	***-217.353***	***-206.080***
4.a - Dirigenza	308.287	289.321	304.270	-1,30	5,17	-4.017	14.949
4.b - Comparto	2.554.987	2.562.680	2.341.651	-8,35	-8,62	-213.336	-221.029

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La categoria degli oneri di gestione presenta costi in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente e con i dati previsionali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Imposte e tasse	316.307	285.649	274.568	-13,20	-3,88	-41.739	-11.081
perdite su crediti	0					0	0
Altri oneri di gestione	1.430.700	1.238.635	843.914	-41,01	-31,87	-586.786	-394.721
a - Spese per organi collegiali	*538.900*	*554.988*	*288.818*	-46,41	-47,96	-250.082	-266.170
c - Altro	*891.800*	*683.647*	*555.096*	-37,76	-18,80	-336.704	-128.551
Totale complessivo	**1.747.007**	**1.524.284**	**1.118.482**	-35,98	-26,62	**-628.525**	**-405.802**

Di seguito il dettaglio della voce “Altro”:

Altri Oneri diversi di gestione	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
spese legali per contenziosi	82.700	94.311	21.530	-73,97	-77,17	-61.170	-72.781
spese legali per transazioni	0	0				0	0
spese postali	18.690	10.822	7.665	-58,99	-29,17	-11.025	-3.157
spese di pubblicità	11.023	9.678	15.451	40,17	59,65	4.428	5.773
arrotondamenti	-2	-3	-1	-43,00	-62,00	1	2
accreditamento ECM	4.257	0	2.000	-53,02	#DIV/0!	-2.257	2.000
spese per valori bollati	29.903	37.471	1.990	-93,35	-94,69	-27.913	-35.481
spese per bolli Automezzi	190	253	165	-12,98	-34,65	-25	-88
spese per comitato etico	4.004	5.339	0	-100,00	-100,00	-4.004	-5.339
spese diverse	21.650	15.772	22.123	2,18	40,27	473	6.351
spese di rappresentanza	0	0				0	0
spese per contributi associalivi	25.620	33.333	38.900	51,83	16,70	13.280	5.567
oneri per trasferte e rimborsi	93.618	61.079	93.112	-0,54	52,45	-506	32.033
spese progetti	588.545	239.023	208.268	-64,61	-12,87	-380.277	-30.755
Altro	11.602	176.569	143.893	1140,24	-18,51	132.291	-32.676
totale	**891.800**	**683.647**	**555.096**	-37,76	-18,80	**-336.704**	**-128.551**

Il differenziale in diminuzione è riconducibile ai minori costi della voce “spese progetti” che peraltro sono sterilizzati da specifico finanziamento riportato a ricavi alla voce “utilizzi contributio vincolati”.

AMMORTAMENTI

I costi per ammortamenti sono in leggero decremento rispetto al consuntivo 2019. La situazione dettagliata della categoria ammortamenti è riportata nella seguente tabella:

AMMORTAMENTI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Immobilizzazioni immateriali	**1.040.528**	**1.065.825**	**1.090.450**	4,80	2,31	49.922	24.625
Fabbricati	**29.209**	**29.129**	**33.841**	15,86	16,18	4.632	4.712

Immobilizzazioni materiali	**2.918.306**	**2.792.161**	**3.272.393**	12,13	17,20	**354.087**	**480.232**
a - Impianti e macchinari	1.201.147	1.235.038	1.132.595	-5,71	-8,29	-68.552	-102.443
b - Attrezzature sanitarie	1.388.068	1.320.978	1.781.067	28,31	34,83	392.999	460.089
c - Mobili e arredi	113.869	62.645	249.561	119,17	298,37	135.692	186.916
d - Automezzi	11.865	11.832	11.865	0,00	0,28	0	33
e - Altri beni materiali	203.357	161.668	97.305	-52,15	-39,81	-106.052	-64.363
Totale complessivo	**3.988.043**	**3.887.115**	**4.396.684**	10,25	13,11	**408.641**	**509.569**

SVALUTAZIONE CREDITI

Relativamente ai crediti non si è ravvisata l'esigenza di una loro svalutazione.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali dell'anno 2020 risultano superiori a quelle iniziali con una differenza di

€. 1.251.160

	2020	**2019**	**Δ**	**Δ%**
Rimanenze sanitarie iniziali	18.577.784	17.326.624	1.251.160	-6,73
Rimanenze sanitarie finali	15.429.325	18.577.784	-3.148.459	20,41
Δ	**3.148.459**	**-1.251.160**	**4.399.619**	**-139,74**

L'ncremento del valore delle giacenze sanitarie è riconducibile alla voce "RIMANENZE MATERIALE DIAGNOSTICO-REAGENTI" e alla voce "RIMANENZE DISPOSITIVI".

	2020	**2019**	**Δ**	**Δ%**
Rimanenze non sanitarie iniziali	46.288	32.153	14.135	-30,54
Rimanenze non sanitarie finali	42.172	46.288	-4.116	9,76
Δ	**4.116**	**-14.135**	**18.251**	**-443,41**

ACCANTONAMENTI

La categoria presenta gli accantonamenti ad oneri futuri di quote di assegnazione vincolate.

ACCANTONAMENTI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	719.000	719.000	0,00	0,00	0	0
Accantonamenti per cause civili	2.175.000	2.175.000	2.309.667	6,19	6,19	134.667	134.667
contenzioso personale dipendente	654.429	52.500	4.600.000	602,90	8661,90	3.945.571	4.547.500
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	445.841	0	628.593	40,99		182.752	628.593
Accantonamento per svalutazione crediti	188.367	0	0	-100,00		-188.367	0
Accantonamenti per contributi da regione vincolati	16.000	0	3.537.187	22.007,42		3.521.187	3.537.187
Altri accantonamenti	646.444	120.000	646.444	0,00	438,70	0	526.444
Totale complessivo	**4.845.081**	**3.066.500**	**12.440.891**	156,77	305,70	**7.595.810**	**9.374.391**

Nel dettaglio:

- La voce “Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) riepiloga l’importo definito in negoziazione.
- La voce accantonamenti per cause civili riepiloga gli accantonamenti effettuati a seguito nota del’Ufficio Legale aziendale.

  Nella determinazione dell’accantonamento si è dapprima proceduto quantificare, per tipologia, i contenziosi valorizzati e privi di copertura.Quindi si è proceduto alla loro valutazione sulla base del rischio soccombenza al quale sono state collegate aliquote per il calcolo dell’accantonamento.

ALTRI COSTI

Gli altri costi che non riguardano l’ordinaria gestione economica dell’Azienda sono in decremento con i termini del confronto.

Si evidenzia un significativo decremento degli oneri finanziari rispetto a quelli dell'anno 2019 compensato da equivalente incremento degli oneri straordinari. Di seguito il quadro riepilogativo riportato nella seguente tabella:

ALTRI COSTI	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Oneri finanziari	1.109.493	739.379	271.358	-75,54	-63,30	-838.135	-468.021
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0					0	0
Oneri straordinari	1.129.969	0	1.795.984	58,94		666.015	1.795.984
Imposte e tasse	6.953.189	6.637.035	7.138.359	2,66	7,55	185.170	501.324
Totale complessivo	**9.192.651**	**7.376.414**	**9.205.701**	0,14	24,80	**13.050**	**1.829.287**

Gli oneri straordinari sono dovuti in buona parte a componenti negativi riferibili a beni e servizi di competenza di esercizi precedenti.

I costi per imposte e tasse sono sostanzialmente stabili.

	Consuntivo 2019	Previsionale 2020	Consuntivo 2020	C / A %	C / B %	C - A	C - B
IMPOSTE E TASSE	**6.953.188**	**6.637.035**	**7.138.360**	**2,66**	**7,55**	**185.172**	**501.325**
IRAP	**6.953.188**	**6.637.035**	**7.138.360**	**3,7**	**6,09**	**185.172**	**501.325**
IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	3.644.337	3.521.523	3.696.822	1,44	4,98	52.485	175.299
IRAP PERSONALE UNIVERSITARIO	2.214.221	2.116.724	2.082.293	-5,96	-1,63	-131.928	-34.431
IRAP PERSONALE TEMP. DET.	603.875	529.490	820.748	35,91	55,01	216.873	291.258
IRAP PERSONALE ALTRO	106.642	101.599	130.468	22,34	28,41	23.826	28.869
IRAP SU COMPENSI PER SUES 118	60.018	47.664	68.643	14,37	44,01	8.625	20.979
IRAP RELATIVA A COLLABORATORI OCCASIONALI	135.775	136.363	222.136	63,61	62,90	86.361	85.773
IRAP RELATIVA AD ATTIVITA DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	188.320	183.672	117.250	-37,74	-36,16	-71.070	-66.422

L'Azienda ha raggiunto l'obiettivo fondamentale dell'equilibrio economico tra ricavi e costi per l'anno 2020, riportando un utile di €.494.001 che al momento viene portato a nuovo in attesa di destinazione da proporre agli organi di controllo .

	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	**371.598**	**494.001**	**122.403**	32,94

Il Responsabile Ufficio Bilancio
Dr. Claudio Foresta

Il Direttore
Area Economico Finanziaria
Dr. Luigi Guadagnino

Il Commissario Straordinario
Ing. Alessandro Caltagirone