

5. Costi dell'anno 2021 pari a ad euro 15.642.891,96;

Contributi extra fondo (Ministeriali e extra fondo Regionali per Covid)	
Fondo al 31/12/2020	2.910.674,50
+ Quota 2020	15.351.171,97
+ Quota Ministeriale	293.070,00
- Utilizzi anni precedenti	-1.222.450,39
- Costi dell'anno	-15.642.891,96
= Saldo al 31/12/2020	1.689.574,11
(Accantonamento)	1.350,00

Tabella 58 - Fondo Contributi extra fondo

B.V) Altri fondi e oneri € 59.353.238,89

Il totale, pari a € 59.353.238,89 risulta essere incrementato di € 11.218.756,08 rispetto all'esercizio 2020 (+23,31%). La voce è costituita da:

- euro 25.359.133,13 relativo agli accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente (vedi dettaglio al paragrafo relativo agli Accantonamenti) con un incremento di euro 17.309.000,04 rispetto all'importo del 2020 (+215,02%);
- euro 15.355.306,80 relativo al fondo rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA con un incremento di euro 4.747.703,89 rispetto all'importo del 2020 (44,76%);
- euro 3.923.592,09 relativo al fondo rinnovi convenzioni Medici Sumai con una incremento di euro 1.107.213,04 rispetto all'importo del 2020 (+39,31%);
- euro 14.715.206,87 relativo "altri fondi per oneri e spese" di seguito dettagliato:

	Fondo al 31/12/2020	Accantonamenti 2021	Utilizzi 2021	Fondo al 31/12/2021
Interessi moratori	3.853.353,89	4.178.012,95	3.817.369,44	4.213.997,40
Fondo retribuzione risultato organi direttivi	89.605,39	91.607,44	0,00	181.212,83
Alta Specialità	3.143.916,36			3.143.916,36
Assistenza ospedaliera adeguamento ai tetti	10.493.730,77		10.493.730,77	0,00
Assistenza specialistica adeguamento ai tetti	1.679.731,10		1.679.731,10	0,00
Altri Accantonamenti dei CdC (Presidi e Distretti)	2.835.419,72	907.551,48	2.311.145,42	1.431.825,78
Fondo avvocati ASL ai sensi dell'art. 9 comma 6 Legge 114/2014	1.097.312,00	798.812,00		1.896.124,00
Radiosurgery	1.592.132,46			1.592.132,46



Adeguamento Istat	728.867,79			728.867,79
Altri Fondi (contrattuali dirigenza medica e non medica 2018)	691.456,00			691.456,00
Accantonamenti per metodo ABA (assistiti autistici)	413.900,00			413.900,00
Accantonamento UOC Affari Legali per competenze legali (incarichi legali esterni)		300.000,00		300.000,00
Totale Altri fondi	22.676.466,20	2.006.363,48	14.484.607,29	10.198.222,39
TOTALE ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	26.619.425,48	6.275.983,87	18.301.976,73	14.593.432,62

Fondo incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016	40.942,28	0,00	40.942,28	0,00
---	------------------	-------------	------------------	-------------

Tabella 59 – Altri Fondi per oneri e spese

Nelle tabelle che seguono vengono dettagliate le voci che compongono i Fondi per Rischi Oneri.

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche e giroconti	Utilizzi e insussistenze	Valore Finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	228.813,27				330.167,41
FONDI PER RISCHI:	176.819.996,69	39.237.612,82	0,00	7.161.277,91	208.896.331,60
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	57.339.683,09	19.690.837,43		2.785.356,52	74.245.164,00
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	12.683.356,42	924.075,96		427.698,96	13.179.733,42
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	52.115.225,53	6.995.706,25		15.343,89	59.095.587,89
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	31.877.814,59	8.960.000,00		857.424,82	39.980.389,77
Altri fondi rischi:	22.803.917,06	2.666.993,18		3.075.453,72	22.395.456,52
FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0		0	0
FSR indistinto da distribuire	0				0
FSR vincolato da distribuire	0				0
Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
Fondo finanziamento per ricerca	0				0
Fondo finanziamento per investimenti	0				0
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	99.842.328,95	12.162.577,51		11.801.883,03	100.203.023,44
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	70.225.837,98	12.161.227,51		3.157.046,10	79.230.019,39
Quote inutilizzate da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. Finalizzati	8.507.111,48			2.576.589,54	5.930.521,94
Quote inutilizzate da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. Finalizzati (Covid-19)	18.198.705,00			4.845.797,00	13.352.908,00
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.910.674,50	1.350,00		1.222.450,39	1.689.574,11
Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	48.134.482,81	34.163.916,97	0,00	22.945.160,89	59.353.238,89

Fondi integrativi pensione	0			0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	8.050.133,09	17.309.000,04		25.359.133,13
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	10.607.602,91	4.747.703,89		15.355.306,80
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	2.816.379,05	1.107.213,04		3.923.592,09
Altri fondi per oneri e spese	26.619.425,48	11.000.000,00	22.904.218,61	14.715.206,87
Fondi rinnovi contrattuali	21.474.115,05	23.163.916,97		44.638.032,02
Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 52/2016	40.942,28		40.942,28	0,00

Tabella 60 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	SI	Il fondo per rischi si riferisce al fondo contenzioso cause civili e oneri processuali. Il suddetto fondo è stato costruito per garantire la copertura dei valori a rischio soccombenza comunicati dal Servizio Funzione Affari Legali e calcolati con diverse percentuali di rischio perdita a seconda delle varie tipologie. Un eventuale incremento delle soccombenze rispetto alle percentuali di rischio comunicate potrebbe comportare la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO € 9.917.003,29

La voce si riferisce soprattutto all'effettivo debito maturato per i premi di operosità verso i medici ambulatoriali interni e quelli di medicina dei servizi in organico al 31 dicembre 2021. In particolare:

C.I) Premi di operosità € 9.072.463,77

Il valore finale, pari a 9.072.463,77 subisce una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 690.597,14 (+8,24%), nel quale risultava ammontare ad euro 8.381.866,63.

C.II) TFR personale dipendente € 844.539,52

L'importo del 2021 non varia rispetto all'anno precedente. La tabella che segue illustra il dettaglio dei saldi iniziali e finali e delle movimentazioni effettuate nell'anno per i suddetti fondi trattamento di fine rapporto:

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Valore finale
			dell'esercizio	dell'esercizio	
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	8.382	690	0	9.072
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	845	0	0	845
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	9.227	690	0	9.917

Tabella 61 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

D) DEBITI € 342.320.965,24

L'ammontare complessivo dei debiti dell'azienda aumenta di € 63.044.118,36 (+22,57%) rispetto all'esercizio 2020. Considerando i Debiti nel dettaglio:

D.I) Mutui passivi € 0

Il valore dell'anno 2021 è pari a zero, come per l'anno 2020.

D.II) Debiti verso Stato € 0

Il valore dell'anno 2021 è pari a zero, come per l'anno 2020.

D.III) Debiti verso Regione o Provincia Autonoma € 1.862.704,17

Il valore finale, per l'anno 2021, è pari a € 1.862.704,17 relativo alla voce Altri debiti verso Regione o Provincia Autonoma. Il debito comprende la movimentazione del conto Debiti verso regione PER CENTRALE PAGAMENTI, per la quale ai sensi della deliberazione del 2013, l'ASL ha delegato SORESA per i pagamenti.

Di seguito il prospetto di raccordo con i dati forniti da SORESA con PEC del 16/03/2022, 12/03/2020 che si allegano:

Delegazione Soresa 2021	
SITUAZIONE ASL	
MANDATI 2021	
Totale mandati emessi al 31.12.2021	1.436.349.903,86
totale reversali per sub mandati annullati al 31.12.2021	444.527,15
totale mandati quietanzati al 31.12.2021	1.435.905.376,71
REVERSALI 2021	
totale reversali emesse e trasmesse al 31.12.2021	12.796.620,45

SITUAZIONE SORESA	
MANDATI 2021	
Totale mandati Ricevuti al 31.12.2021	1.436.379.195,17
totale sub annullati al 31.12.2021	473.818,46
totale mandati quietanzati al 31.12.2021	1.435.905.376,71

REVERSALI 2021	
totale reversali emesse su provvisori di entrata al 31.12.2021	12.798.779,74

D.IV) Debiti verso comuni € 3.866.030,84

Si riferiscono alle prestazioni di sanificazione ambientale, ai canoni di depurazione, alla concessione di passi carrabili, a rimborsi per consumi di acqua e altre utenze e, soprattutto, agli importi relativi alla TARSU. L'importo registrato per l'anno 2021, pari a 3.866.030,84 aumenta di € 2.184.276,32 (+129,88%) rispetto al precedente esercizio, a causa delle variazioni contabili relative a TARI, TARSU e fatture inerenti ad esercizi precedenti.

D.V) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche € 3.475.609,66

In linea con il precedente esercizio 2020, con un aumento di euro € 689.478,15 (+24,75%).

D.VI) Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione € 2.659.914,76

Si riferiscono ai debiti verso la società partecipata Malzoni Radiosurgery Center e al fornitore SORESA quale centrale d'acquisto. Rispetto all'esercizio precedente diminuiscono di € -2.175.675,77 (-45%). Il valore 2021 è pari a € 2.659.914,76 di cui:

- € 544.858,74 per SORESA centrale acquisti.
- 2.115.056,02 € nei confronti della società Radiosurgery Center.

Saldo al 31/12/2021	Euro 2.115.056,02
Fatture da ricevere anno 2021	Euro 1.232.532,51
N.C. da ricevere	Euro 497.973,33

D.VII) Debiti verso fornitori € 253.126.766,88

Il totale dei debiti verso fornitori, risultato nel 2021 pari a € 253.126.766,88, con un incremento di euro 83.970.503,49 (+49,64%) rispetto al 2020. In assenza del Collegio Sindacale, si è provveduto ad effettuare la circolarizzazione dei debiti verso fornitori con nota n. 148545 del 07/07/2022 dei n. 150 fornitori con saldo maggiore. Pec inviate n. 103 RC 47 Riscontri ricevuti n. 29



Indice Tempestività pagamenti 2021

<i>Arco Temporale</i>	<i>ITP Totale</i>	<i>ITP Su Debito Corrente 2020</i>	<i>ITP Su Debito Progresso (Ante 2021)</i>
<i>I Trimestre 2021</i>	-22,71	-46,25	5,66
<i>II Trimestre 2021</i>	-20,16	-35,99	210,4
<i>III Trimestre 2021</i>	12,76	-31,96	650,68
<i>IV Trimestre 2021</i>	-10,43	-12,30	510,87
2021 periodo 01/01/2021-31/12/2021			
<i>Arco Temporale</i>	<i>ITP Totale</i>	<i>ITP Su Debito Corrente 2021</i>	<i>ITP Su Debito Progresso (Ante 2021)</i>
2021	-8,1	-32,24	119,31

Tabella 62 - Indice di tempestività dei pagamenti

D.VIII) Debiti verso Istituto Tesoriere € 0

Il valore dell'anno 2021 è pari ad € zero.

D.IX) Debiti tributari € 21.201.915,66

I debiti tributari sono pari ad € 21.201.915,66 con un incremento di euro 3.767.089,50 (+21,61%) e si riferiscono alle ritenute fiscali al personale dipendente, assimilato, convenzionato, autonomo ed al debito IVA Split/payment, il quale risulta essere aumentato proporzionalmente al debito v/Fornitori.

D.X) Debiti v/altri finanziatori € 10.152.293,32

I suddetti debiti, per l'anno 2021, sono risultati pari a € 10.152.293,32 , con un decremento pari ad euro -900.751,85 (-8,15%), dovuto ad estinzione di debiti per Factoring.

D.XI) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale € 18.359.682,04

I suddetti debiti, per l'anno 2021, sono risultati pari ad euro 18.359.682,04, con un incremento pari ad euro 831.548,50(+4,74%), il quale si riferisce ai contributi previdenziali relativi al personale dipendente, assimilato, convenzionato ed autonomo.

D.XII) Debiti verso altri € 37.768.341,23

Ammontano a € 37.768.341,23 a fine 2021. L'aumento rispetto al 2020 è pari a € 3.033.705,24 che in termini percentuali corrisponde a +8,73%. Nelle tabelle che seguono sono state dettagliate tutte le voci che compongono il totale dei debiti, per anno di origine e tipologia, ed illustrate tutte le movimentazioni effettuate nell'anno.

D. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
		iniziale	Incrementi	Decrementi		
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0	0	
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	



PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.681.754,52	5.250.038,44	3.065.762,12	3.866.030,84
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - quota FSR	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	c/patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.037.010,67	1.537.149,01	848.657,10	2.725.502,58
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.589.469,03	5.407.667,82	6.882.080,83	2.115.056,02
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:				
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	53.793.109,98			
PDA300	Debiti verso altri fornitori				
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	18.462.438,56			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	17.528.133,54			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:				
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				
PDA360	Debiti v/dipendenti				



PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi					

Tabella 63 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Totale al 31/12/2021
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.382	43	35	222	2.184,00	3.866
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	90	2	1025	922	688.491,91	2.726
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	110	2	145	429	1.351	2.037



PDA2 20	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	732	2	6	-	9	749
PDA2 30	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA2 50	Debiti v/enti regionali:	26	27	226	463	504	1.246
PDA2 60	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA2 70	Debiti v/altre partecipate:		2.389	494		706	3.589
PDA2 80	DEBITI V/FORNITORI:	39.363	7.963	28.300	24.600	68.930	169.156
PDA2 90	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.613	4.136	14.574	12.705	25.954	59.982
PDA3 00	Debiti verso altri fornitori	36.750	3.827	13.726	11.895	42.976	109.174
PDA31 0	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA3 20	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	17.435	17.435
PDA3 30	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	228	19	35	25	17.221	17.528
PDA3 40	DEBITI V/ALTRI:	14.548	365	53	2545	17.223	34.735
PDA3 50	Debiti v/altri finanziatori	10.747	303	3	-	-	11.053
PDA3 60	Debiti v/dipendenti	1.165	50	50	50	14.672	15.987
PDA3 70	Debiti v/gestioni liquidatorie	580	-	-	-	-	580
PDA3 80	Altri debiti diversi	2.056	12	-	2.495	2.551	7.114

Tabella 64 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI								

Tabella 65 - Dettaglio mutui

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI € 686,22

Misurano quote di proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri o proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Il totale della categoria diminuisce € 568,87 (-45%) rispetto al 2020.

E.I) Ratei passivi € 0

Come nel 2021 non sono stati rilevati ratei passivi.

E.II) Risconti passivi € 686,22

Si decrementano di € 568,87 (-45%) rispetto al 2020.. Si riferisce a PN auto-generata per rilevazione chiusura risconti passivi. Ratei e risconti passivi:

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE:</i>		
	TOTALE	0	

Tabella 66 - Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE:</i>		
AA1080	AFFITTI ATTIVI	1	

Tabella 67 - Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente	Se sì, illustrare
--------------	---------------	-------------------

	in azienda?	
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

F) CONTI D'ORDINE € 18.333.944,09

I conti d'ordine, nell'anno 2021 risultati pari a € 18.333.944,09 con un decrementano rispetto al 2020 di euro 644.857,95 frutto delle donazioni delle attrezzature sanitarie da parte della Protezione Civile per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19 che nell'esercizio 2020 erano state concesse in comodato e a seguito di comunicazione Ministeriale sono state inserite nel patrimonio aziendale nel 2021.

D)	CONTI D'ORDINE	2021	2020	2020-2019	%
1)	Canoni di leasing ancora da pagare	0,00	0,00	0,00	
2)	Depositi cauzionali	10.943,94	10.943,94	0,00	0,00%
3)	Beni in comodato	18.323.000,15	18.967.858,10	- 644.857,95	3,40%
4)	Altri conti d'ordine	0,00	0,00	0,00	
Totale D)		18.333.944,09	18.978.802,04	- 644.857,95	3,40%

Tabella 68 – Conti d'ordine 2021
Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

CONTO ECONOMICO 2020



CONTO ECONOMICO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Contributi in c/esercizio	1,931,001,114	1,903,949,655	27,051,458	1.42%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1,913,970,930	1,891,425,246	22,545,684	1.19%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16,645,772	8,386,352	8,259,420	98.49%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	2,162,817	- 2,162,817	-100.00%
	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	138,124	80,797	57,327	70.95%
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	16,507,648	6,142,738	10,364,910	168.73%
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	
	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	
	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	
	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	
	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
	4) da privati			-	
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	384,412	4,138,057	- 3,753,646	
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 15,058,074	- 24,128,422	9,070,348	-37.59%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	28,292,898	4,846,061	23,446,837	483.83%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	100,086,928	101,249,580	- 1,162,651	-1.15%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie e ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	86,107,246	87,624,479	- 1,517,233	-1.73%
	b) erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	6,417,321	7,335,415	- 918,094	-12.52%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3,164,957	3,106,732	58,225	1.87%
	d) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4,397,405	3,182,954	1,214,451	38.15%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	18,744,685	6,936,858	11,807,827	170.22%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6,042,056	4,827,775	1,214,281	25.15%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	19,698,681	17,472,544	2,226,138	12.74%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	
9)	Altri ricavi e proventi	1,134,868	1,075,217	59,652	5.55%
Totale A)		2,089,943,156	2,016,229,268	73,713,888	3.66%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1)	Acquisti di beni	311,280,854	270,472,671	40,808,183	15.09%
	a) Acquisti di beni sanitari	305,129,479	265,356,580	39,772,899	14.99%
	b) Acquisti di beni non sanitari	6,151,376	5,116,091	1,035,284	20.24%
2)	A) Acquisti di servizi sanitari	1,102,696,225	1,043,750,465	58,945,760	5.65%
	1) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144,400,593	136,570,120	7,830,472	5.73%
	2) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	151,431,954	148,667,326	2,764,627	1.86%



CONTO ECONOMICO				<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>
	3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	177,598,449	163,303,339	14,295,091	8.75%
	4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	77,604,695	71,633,934	5,970,741	8.34%
	5) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15,619,714	16,551,835	- 932,121	-5.63%
	6) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	15,043,650	13,714,390	1,329,260	9.69%
	7) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	354,791,937	340,549,439	14,242,498	4.18%
	8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	842,797	1,155,621	- 312,824	-27.07%
	9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	56,543,894	52,395,713	4,148,181	7.92%
	10) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2,237,734	1,418,934	818,801	57.71%
	11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11,834,128	12,735,932	- 901,803	-7.08%
	12) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49,170,602	45,818,586	3,352,016	7.32%
	13) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2,287,600	1,983,125	304,475	15.35%
	14) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3,458,002	4,133,115	- 675,113	-16.33%
	15) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25,104,223	21,247,882	3,856,341	18.15%
	16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14,726,252	11,871,133	2,855,119	24.05%
	17) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
2) B)	Acquisti di servizi non sanitari	77,328,938	78,499,513	- 1,170,575	-1.49%
	1) Servizi non sanitari	73,111,585	75,575,471	- 2,463,886	-3.26%
	2) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4,168,071	2,755,994	1,412,077	51.24%
	3) Formazione	49,281	168,048	- 118,767	-70.67%
3)	Manutenzione e riparazione	16,860,342	18,341,795	- 1,481,453	-8.08%
4)	Godimento di beni di terzi	11,712,136	10,848,860	863,276	7.96%
5)	Costi del personale	456,966,292	426,815,909	30,150,384	7.06%
	a1) Personale dirigente medico	188,357,537	178,183,545	10,173,992	5.71%
	a2) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12,583,051	11,905,817	677,234	5.69%
	b) Personale comparto ruolo sanitario	186,051,810	171,496,969	14,554,841	8.49%
6-7-8	a) Personale dirigente altri ruoli	6,401,372	6,097,508	303,864	4.98%
6-7-8	b) Personale comparto altri ruoli	63,572,522	59,132,070	4,440,452	7.51%
9)	Oneri diversi di gestione	2,687,805	2,659,532	28,273	1.06%
10-11)	Ammortamenti	20,953,391	20,607,213	346,178	1.68%
10)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	161,744	144,331	17,413	12.06%
11)	a) Ammortamenti dei Fabbricati	10,135,331	9,774,764	360,567	3.69%
	b) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10,656,315	10,688,118	- 31,802	-0.30%
12)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
13)	Variazione delle rimanenze	- 15,848,560	3,603,818	- 19,452,378	-539.77%
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 15,803,746	3,475,291	- 19,279,036	-554.75%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 44,814	128,528	- 173,342	-134.87%
14)	Accantonamenti	88,082,945	111,084,022	- 23,001,076	-20.71%
	a) Accantonamenti per rischi	46,647,089	53,833,585	- 7,186,496	-13.35%
	b) Accantonamenti per premio operosità	690,397	640,936	49,661	7.75%
	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15,405,218	35,791,698	- 20,386,481	-56.96%
	d) Altri accantonamenti	25,340,042	20,817,802	4,522,240	21.72%



CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
Totale B)	2,072,720,368	1,986,683,796	86,036,572	4.33%

3 / 4

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0		0	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	48,895	3,870	45,026	1163.59%
Totale C)	- 48,895	- 3,870	- 45,026	1163.58%

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni				
Totale D)	-	-	-	

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	17,537,691	3,222,408	14,315,284	444.24%
a) Plusvalenze			-	
b) Altri proventi straordinari	17,537,691	3,222,408	14,315,284	444.24%
2) Oneri straordinari	557,095	651,876	- 94,782	-14.54%
a) Minusvalenze			-	
b) Altri oneri straordinari	557,095	651,876	- 94,782	-14.54%
Totale E)	16,980,597	2,570,531	14,410,065	560.59%

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)				
	34,154,489	32,112,133	2,042,356	6.36%

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
--	--	--	--	--

1) IRAP	33,402,825	31,123,713	2,279,112	7.32%
a) IRAP relativa a personale dipendente	30,774,950	29,027,255	1,747,694	6.02%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2,627,768	2,096,458	531,310	25.34%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	107		107	
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	
2) IRES	460,697	469,452	- 8,755	-1.86%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	383,813	- 383,813	
Totale Y)	33,863,522	31,976,978	1,886,544	5.90%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	290,967	135,155	155,812	115.28%
---------------------------------------	---------	---------	---------	---------

4 / 4

A. VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.089.943.155,80

Il Valore della Produzione, come risulta dallo schema di Bilancio, di cui al Decreto del Ministero della Salute, del 20 marzo 2013, è pari ad € **2.089.943.155,80**. Tale valore risulta essere incrementato di euro 73.713.888,06 (3,66%) rispetto al precedente esercizio 2020, nel quale risultava ammontare ad euro 2.016.229.267,74.

Le voci che lo costituiscono sono le seguenti:

A.1 A) – Ricavi per contributi in c/esercizio- Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale : € 1.913.970.930,15

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>
1)	Contributi in c/esercizio	1.931.001.113,70	1.903.949.655,40	27.051.458,30	1,42%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.913.970.930,15	1.891.425.245,90	22.545.684,25	1,19%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.645.772,05	8.386.352,34	8.259.419,71	98,49%
c)	Contributi in c/esercizio – per ricerca				
d)	Contributi c/esercizio da privati	384.411,50	4.138.057,16	-3.753.645,66	-90,71%

La Deliberazione n. 410 del 27/07/2022 della Giunta della Regione Campania, avente ad oggetto “Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2021 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021- Approvazione”, ha ripartito i contributi indistinti, finalizzati e vincolati esposti negli allegati di seguito indicati:

- la quota indistinta del FSR 2021, per un importo pari a € 1.850.705.095,00 (allegati 1, 2 e 7);
- la quota indistinti finalizzata del FSR 2021 per un importo pari a € 38.145.690,51 relativi alle quote erogate per finalizzato indistinto euro 15.000.938,81 - allegato 3 - DGRC n. 410 del



27/07/2022 e per la restante parte per € 23.144.751,66 - allegato 4- della stessa DGRC ;

- la quota per contributi vincolati del FSR 2021, per un importo pari a € 25.120.144,64 (allegato 5).
- La quota dei contributi in c/esercizio extra fondo per un importo di € 15.351.171,97 (allegato 3 BIS).

CONTO ECONOMICO		
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.888.850.785,51
01	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	1.850.705.095,00
05	Contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato dalla Regione	38.145.690,51
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	25.120.144,64
01	Medicina Penitenziaria	1.484.484,46
02	Superamento OPG	600.181,95
03	Screening Gratuito - Virus HCV	849.756,37
04	Esenzioni delle percentuali di sconto per le Farmacie	66.067,97
06	Remunerazione a Farmacie per attività di contrasto a patologie infettive	973.239,06
07	Rafforzamento Dipartimenti della Salute Mentale	1.209.168,17
08	Innovativi c.400 Legge 232/16	3.673.895,31
09	Oncologici c.401 Legge 232/16	4.258.384,05
11	L1 - PDTA Pazienti Cronici	4.259.284,99
12	L2 - Equità Ambito Sanitario	481.004,23
13	L3 - Cure Palliative e Terapia del Dolore	1.539.526,59

Di seguito l'elenco dei Fondi Finalizzati di cui agli allegati 3 e 4 della DGRC 410 del 27/07/2022:

	FINALIZZATI	ASL Salerno
U07008	Interventi socio - assistenziali a favore dei soggetti trapiantandi e trapiantati d'organo e di innesto di tessuto (midollo osseo)	350.770,00
U07073	Piano nazionale della prevenzione ex Art. 4 C. 1, Lett. E) accordo Stato-Regioni del 23/03/05 Rep. 2271 quota fondo indistinto	2.395.149,04
U07074	Piano nazionale aggiornamento personale sanitario ex Art. 4 C. 1, Lett. F) accordo stato regioni del 23/03/05 Rep. 2271.	807.800,00
U07078	Spesa sanitaria regionale corrente (basco, screening neonatale per l'udito e per i.c.e.p.k.u., trasporto neonatale emergenza)	250.000,00
U07084	Attività di trapianti e di prelievi di organi e di innesti di tessuti dei centri e delle unità operative di rianimazione	136.414,60
U07123	Erogazione finanziamenti DL 34/2020 emergenza COVID 19 spese assistenza territoriale	2.742.045,74

U07158	Programma regionale finalizzato al controllo del rischio clinico ed al controllo delle infezioni ospedaliere associate all'assistito	19.666,39
U07219	Spese per la predisposizione del piano relativo ai vaccini per le malattie infettive, diffuse e quarantenarie. dal 2020;	2.778.073,73
U07237	Percorso nascita e promozione delle attività consultoriali	756.475,38
U07361	DCA n.47 del 28.06.2019 sperimentale farmacie rurali sussidiate	480.000,00
U07435	Erogazione finanziamenti DL 34/2020 emergenza COVID 19 spese personale dipendente	2.310.720,23
U07463	Tamponi MMG/PLS (riparto L.178/2020 all. A-Art. 1 c. 417)	1.968.189,50
U07644	Indennità di abbattimento animali per costo smaltimento carcasse. emergenza diossina	5.000,00
U07655	Spese per il funzionamento del nucleo di controllo ufficiale regionale - REG. CE 882/04 - Liquidazione alle AA.SS.LL.	634,19
Totale Allegato 3		15.000.938,81
U07082	Sires 118- trasferimenti ad amministrazioni locali	6.300.000,00
U07113	Patologie da dipendenza dal gioco d'azzardo Art. 1, c. 133 L. 190/2014 SS.MM.II.	762.393,10
U07123	Erogazione finanziamenti DL 34/2020 emergenza COVID 19 spese assistenza territoriale	9.556.850,87
U07312	Contributo acquisto farmaci ad alto costo	6.345.507,69
U07361	DCA n.47 del 28.06.2019 Sperimentale Farmacie rurali Sussidiate	170.000,00
U07656	Polo integrato (P.I) per le prestazioni sanitarie di elevata complessità , la didattica e la ricerca in materia di sicurezza	10.000,00
Totale Allegato 4 (escluso il cap. U07000)		23.144.751,66
		38.145.690,47

A.1 B) Contributi in c/esercizio Extra fondo € 16.645.772,05

CONTO ECONOMICO				<i>Importi Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
		b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.645.772,05	8.386.352,34	8.259.419,71	98,49%
		1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -vincolati</i>	-	2.081.567,24	-2.081.567,24	-100,00%
		2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
		3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
		4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		81.250,00	- 81.250,00	-100,00%



		5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	138.123,73	80.796,84	57.326,89	70,95%
		6)	Contributi da Ministero della salute ed altri soggetti pubblici	16.507.648,32	6.142.738,26	10.364.910,06	169%

Tale voce di ricavo si alimenta prevalentemente:

U07478	Ulteriori spese sanitarie collegate all'emergenza Covid-19 (CSR n. 277 del 20 dicembre 2021 di cui art. 16, c.8- septies del DL 146/2021)	5.698.337,81
U07477	Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19, nonché per il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico D.L. n. 4/2022	9.499.058,73
U07454	Art. 19-Novies DL 137/2020 (DPI Socio-San) (Intesa CSR 9.9.2021)	153.775,42
Totale Allegato 3 bis		15.351.171,97

- “Contributo da Regione (extra fondo) vincolati per euro 15.351.171,97 per far fronte all'emergenza Covid-19;
- “Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)” per euro 853.631,35 accertamento del contributo extra fondo relativo alle prestazioni sanitarie erogate a favore degli STP (Stranieri Temporaneamente Presenti) relativi all'anno 2021;
- Fondi finalizzati ministeriali per euro 325.439,92 per il progetto FAMI;

A.1 C) Contributi in c/esercizio - per ricerca € 0

SCHEMA DI BILANCIO Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			-			<i>Importo</i>	<i>%</i>
	c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca					
		1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente				
		2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
		3)	da Regione e altri soggetti pubblici				
		4)	da privati				

A.1 D) Contributi in c/esercizio - da privati € 384.411,50

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
		d)	Contributi in c/esercizio – da privati	384.411,50	4.138.057,16	3.753.645,66	-90,71%

Tale voce fa riferimento all'accertamento delle donazioni di farmaci e dispositivi consegnate da parte dalla Protezione Civile per l'emergenza Covid-19.

A supporto di quanto detto ai punti A.1 a) , A.1 b), A.1 c) e A.1 d) si riporta di seguito la tabella riepilogativa che riclassifica i dati in base al nuovo modello CE indicato, relativamente alla voce "Contributi in conto esercizio".

CODICE MODELL O CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Note
AA0031	Finanziamento Indistinto	1.850.705.095,00	Finanziamento dei Livelli Essenziali di Assistenza	Deliberazione n. 410 del 27/07/2022 della Giunta della Regione Campania all. 1-2-7
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	38.145.690,51	Finanziamento dei Livelli Essenziali di Assistenza	Deliberazione n. 410 del 27/07/2022 della Giunta della Regione Campania all. 3-4
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	25.120.144,64	Finanziamenti Obiettivi di Piano ed altri Fondi di natura vincolata	Deliberazione n. 410 del 27/07/2022 della Giunta della Regione Campania all. 5

Tabella 69 - Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0031	Finanziamento Indistinto	Deliberazione della Giunta della Regione Campania n. 410/2022	27 Luglio 2022	Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2021 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31. 12.2021-Approvazione	1.850.705.095,00
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Deliberazione della Giunta della Regione Campania n. 410/2022	27 Luglio 2022	Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2021 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31. 12.2021-Approvazione	38.145.690,51
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	Deliberazione della Giunta della Regione Campania n. 410/2022	27 Luglio 2022	Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2021 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31. 12.2021-Approvazione	25.120.144,64
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					1.913.970.930,15

Tabella 70 - Informativa contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione	Variazione %
da Reg. e Prov. Aut. Per quota FSR indistinto	1.888.850.785,51	1.853.809.680,90	35.041.104,61	1,89%
da Reg. e Prov. Aut. Per quota FSR vincolato	25.120.144,64	37.615.565,00	-12.495.420,36	-33,22%
Contributi in c/esercizio (extra fondo)	16.645.772,05	8.386.352,34	8.259.419,71	98,49%
Contributi in c/esercizio – per la ricerca	-	-	-	-
Totale	1.930.616.702,20	1.899.811.598,24	30.805.103,96	1,62%

La variazione dei contributi in c/esercizio nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente, è stata pari, complessivamente, ad euro 30.805.103,96. Tale variazione è determinata:

- dall'incremento del Fondo Indistinto per FSR per euro 35.041.104,61 (+1.89%), determinato dal recepimento del Deliberazione della Giunta Regione Campania 410/2022 Allegati 1-2-3-4-7;
- dall'assegnazione dei Contributi Vincolanti per l'esercizio 2021, operata con Deliberazione della Giunta Regione Campania n. 410 del 27/07/2022 della Regione Campania, che ha comportato un decremento rispetto all'assegnazione dell'esercizio 2020 pari a -12.495.420,36 (-33.22%);
- dall'incremento dei Contributi in c/esercizio (extra fondo) operata con Deliberazione della Giunta Regione Campania n. 410 del 27/07/2022 per 8.259.419,71 euro (+98.49%);

Bisogna evidenziare, inoltre, che le somme incassate nel 2021, a titolo di Contributi Vincolati, sono state in parte utilizzate (euro 28.292.897,92) e sono state contabilizzate nella sezione dei costi. Per la restante parte, si è proceduto ad effettuare specifici accantonamenti:

1. per un valore di € 3.242.640,27 per la quota inutilizzata dei fondi finalizzati indistinti nella voce di CE B.14.C.1 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato".
2. per un valore di € 12.161.227,51 nella voce di CE B.14.C.2 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato";
3. per un valore di € 1.350,00 nella voce di CE B.14.C.3) "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati" ;

Il totale della voce di CE BA2770 B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati ed extra fondo è, pertanto, di euro 15.405.217,7

	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
--	----------------------------------	--------------------------

CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	La variazione relativa ai Contributi in c/esercizio, rispetto all'esercizio precedente si rileva, a seguito del recepimento della Deliberazione della Giunta Regione Campania n. 410 del 27/07/2022
--	----	---

A.2 – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti : € -15.058.074,36

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				Importo	%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-15.058.074,36	-24.128.422,24	9.070.347,88	-37,59%

Tale voce contiene il 100% degli investimenti in c/esercizio effettuati nell'anno 2021.

Codice SP	Conto Immobilizzazione	Acquisti dell'anno	Acquisti per DGRC 378 Covid-19	TOTALE
AAA360	1010202300 Fabbricati (strumentali) indisponibili	4.982.598,39		4.982.598,39
AAA390	1010203100 Impianti e macchinari generici	266.083,70		266.083,70
AAA420	1010204010 Attrezzature sanitarie	7.794.614,43	125.839,00	7.920.453,43
AAA420	1010204100 Attrezzature scientifiche	167.054,42		167.054,42
AAA450	1010205010 Mobili e arredi	1.027.396,70		1.027.396,70
AAA480	1010206200 Altre ambulanze	0,00	514.958,46	514.958,46
AAA480	1010206400 Altri mezzi di trasporto	0,00	225.840,20	225.840,20
AAA520	1010207010 Attrezzature generiche	194.824,44		194.824,44
AAA520	1010207100 Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	573.478,15		573.478,15
AAA520	1010207200 Macchine ordinarie d'ufficio	34.698,80		34.698,80
AAA520	1010207300 Altri beni materiali	17.325,33		17.325,33
TOTALE		15.058.074,36	866.637,66	15.924.712,02

Tabella 71 - Rettifica 2021

Il totale degli acquisti è pari ad euro 15.924.712,02 di cui euro 15.058.074,36 soggetto a rettifica in quanto le restanti acquisizioni pari ad euro 866.637,66 riferite alla DGRC 378/2020 non sono soggette a rettifica.

CODICE MODELLO CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	Contributo	Quota destinata ad investimenti
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	1.913.970.930,15	

AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		-15.058.074,36
Totale		1.913.970.930,15	- 15.058.074,36

Tabella 72 - Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

A.3 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti € 28.292.897,92

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>					Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020		
							<i>Importo</i>	<i>%</i>	
				3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	28.292.897,92	4.846.061,08	23.446.836,84	483,83%

Contiene la quota dei contributi utilizzata nell'esercizio 2021, del Fondo relativo alle "Quote inutilizzate contributi da regione o prov. aut. per quota f.s. vincolato", costituito, nei precedenti esercizi, in contropartita dei contributi vincolati inutilizzati.

Si sottolinea che l'utilizzo è relativo ai costi sostenuti per le prestazioni rese in attuazione degli Obiettivi di Piano.

A.4 – Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria € 100.086.928,16

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>					Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020		
							<i>Importo</i>	<i>%</i>	
				4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	100.086.928,16	101.249.579,59	- 1.162.651,43	-1,15%
	a)				Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	86.107.246,25	87.624.479,34	- 1.517.233,09	-1,73%
	b)				Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	6.417.320,66	7.335.415,00	- 918.094,34	-12,52%
	c)				Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.164.956,63	3.106.731,73	58.224,90	1,87%
	d)				Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.397.404,62	3.182.953,52	1.214.451,10	38,15%

Di seguito si dettagliano le voci relative ad A.4 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria":



A.4 A) – Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie da aziende pubbliche € 86.107.246,25

Tale voce di Bilancio contiene i ricavi relativi alla mobilità attiva interaziendale ed extra aziendale.

Il dato, relativo alla Mobilità Attiva, è quello contenuto nella Manovra Compensativa. Per una maggiore comprensione si allega schema di bilancio CE dettagliato:

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	86.107.246,25	87.624.479,34	- 1.517.233,09	-1,73%
AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	77.243.551,19	75.334.538,00	1.909.013,19	2,53%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	42.662.844,98	34.496.833,00	8.166.011,98	23,67%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	18.095.373,00	15.384.879,00	2.710.494,00	17,62%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	2.697.146,61	14.243.909,00	- 11.546.762,39	-81,06%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	68.860,50	42.476,00	26.384,50	62,1%
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.975.515,10	2.109.805,00	- 134.289,90	-6,37%
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	565.192,00	201.747,00	363.445,00	180,15%
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	11.178.619,00	8.854.889,00	2.323.730,00	26,24%
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	8.863.695,06	12.289.941,34	- 3.426.246,28	-27,88%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.950.271,97	7.271.925,00	- 3.321.653,03	-45,68%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.274.028,92	2.274.675,00	- 646,08	-0,03%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.039.404,32	1.023.970,00	15.434,32	1,51%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	81.419,00	2.932,00	78.487,00	2676,91%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.175.862,84	932.227,00	243.635,84	26,13%



AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	128.268,01	624.187,00	- 495.918,99	-79,45%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	214.440,00	145.008,00	69.432,00	47,88%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		15.017,34	- 15.017,34	-100,00%
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			-	
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			-	
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-	
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			-	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			-	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			-	
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			-	
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.			-	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)			-	

A.4 B) – Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie (mobilità attiva) € 6.417.320,66

Il totale del 2021 pari ad euro 6.417.320,66 varia in riduzione rispetto al 2020, pari ad euro 7.335.415,00, di euro -918.094,34 (-12,52%).

A.4 C) – Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da privati € 3.164.956,63

In questo aggregato confluiscono proventi di diversa natura (es. rilascio cartelle cliniche, cessione di sangue; certificati per l'igiene pubblica; visite fiscali; ecc.).

Il totale del 2021 pari ad euro 3.164.956,63 varia in aumento rispetto al 2020, pari ad euro 3.106.731,73, di euro 58.224,90 (1,87%).

A.4 D) – Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia € 4.397.404,62

Il totale dell'esercizio 2021 è pari ad euro 4.397.404,62, risulta pertanto variare rispetto all'esercizio precedente per euro 1.214.451,10 (+38,15%). Tali ricavi includono la quota lorda di ricavo versata dal personale Medico, per prestazioni rese in regime di intramoenia.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	78.713,53	90.186,00	- 11.472,47	-12,72%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area	2.343.039,14	2.378.994,44	- 35.955,30	-1,51%



	specialistica				
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	7.568,71		7.568,71	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	6.598,00	1.998,00	4.600,00	230,23%
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)	349.446,66	217.652,10	131.794,56	60,55%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.612.038,58	494.122,98	1.117.915,60	226,24%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		4.397.404,62	3.182.953,52	1.214.451,10	38,15%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	20.574,43	61.156,60	- 40.582,17	-66,36%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	394.619,37	1.206.902,38	812.283,01	-67,30%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-	
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)	448.092,19		448.092,19	100,00%
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)	392.770,38	61.310,94	331.459,44	540,62%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.031.543,73	653.755,21	377.788,52	57,79%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		2.287.600,10	1.983.125,13	304.474,97	15,35%

Tabella 73 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	

A.5 – Concorsi, recuperi e rimborsi € 18.744.685,07

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				Importo	%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	18.744.685,07	6.936.858,31	11.807.826,76	170,22%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021- 2020	%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.744.685,07	6.936.858,31	11.807.826,76	170,22%
AA0760	<i>A.5.A) Rimborsi assicurativi</i>	619.586,49	330.818,38	288.768,11	87,29%
AA0770	<i>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i>	142.377,84	82.690,68	59.687,16	72,18%
AA0780	<i>A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione</i>	142.377,84	82.690,68	59.687,16	72,18%
AA0790	<i>A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione</i>	-	-	-	-
AA0800	<i>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.620.499,32	3.656.686,19	- 2.036.186,87	-55,68%
AA0810	<i>A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	58.056,60	38.668,06	19.388,54	50,14%
AA0820	<i>A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
AA0830	<i>A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.562.442,72	3.618.018,13	- 2.055.575,41	-56,81%
AA0831	<i>A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA</i>	-	-	-	-
AA0840	<i>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</i>	13.549.016,52	826.689,96	12.722.326,56	1538,95%
AA0850	<i>A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
AA0860	<i>A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di</i>	-	2.757,60	- 2.757,60	-100,00%

	<i>altri soggetti pubblici</i>				
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	13.549.016,52	823.932,36	12.725.084,16	1544,43%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.813.204,90	2.039.973,10	773.231,80	37,90%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.813.204,90	2.039.973,10	773.231,80	37,90%

A.6 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.042.055,73

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			6.042.055,73	4.827.775,11	1.214.280,62	25,15%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.042.055,73	4.827.775,11	1.214.280,62	25,15%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	5.388.419,10	4.803.757,87	584.661,23	12,17%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	22.242,24	24.017,24	- 1.775,00	-7,39%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	631.394,39		631.394,39	

Questa voce contiene i ricavi derivanti dagli incassi dei ticket. Tale valore aumenta rispetto al consuntivo 2020 di euro 1.214.280,62 (-25,15%).



A.7 – Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio € 19.698.681,23

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio			19.698.681,23	17.472.543,71	2.226.137,52	12,74%

Questa voce contiene il 100% della quota di sterilizzazione degli ammortamenti, determinata:

- dagli acquisti per beni di prima dotazione effettuati negli esercizi precedenti pari a € 4.405.968,87;
- dagli acquisti in c/esercizio effettuati negli anni 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 pari a € 14.787.713,61;
- dalla quota dell'anno pari ad euro 504.998,75 relativa ai contributi relativi agli investimenti della DGRC 378/2020 per lavori e attrezzature per le terapie intensive e sub intensive.

A.8 – Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni € 0

Non sono stati rilevati incrementi delle immobilizzazioni, per capitalizzazione di costi derivanti da lavori in economia.

A.9 – Altri ricavi e proventi € 1.134.868,35

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
9)	Altri ricavi e proventi			1.134.868,35	1.075.216,78	59.651,57	5,55%

Includono tutti quei ricavi che non hanno potuto trovare collocazione nelle voci precedenti, (es. fitti attivi, visite mediche veterinarie, proventi per atti amministrativi, ecc.).

B – COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.072.720.367,97

I costi della produzione ammontano a € 2.072.720.367,97, risultano variare rispetto all'esercizio precedente di euro 86.036.571,51 (4,33%) e sono così costituiti:

B.1 – Acquisti di beni € 311.280.854,16

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
1)	Acquisti di beni			311.280.854,16	270.472.671,18	40.808.182,98	15,09%
	a)	Acquisti di beni sanitari		305.129.478,66	265.356.579,74	39.772.898,92	14,99%
	b)	Acquisti di beni non sanitari		6.151.375,50	5.116.091,44	1.035.284,06	20,24%

Dalla Tabella, esposta, si evidenzia che gli acquisti di beni aumentano di € 40.808.182,98 rispetto al consuntivo 2020.

L'aumento, risultato pari, in termini percentuali a + 15,09%, si riferisce sia ai beni sanitari, aumentati di euro 39.772.898,92 (+14,99%) rispetto all'anno precedente, che ai beni non sanitari, in aumento di euro 1.035.284,06 (+20,24%) rispetto all'esercizio 2020.

B.1 A) – Acquisti di beni sanitari € 305.129.478,66

L'analisi dei costi dei beni sanitari, e le relative tabelle che seguono, è stata fornita dal Dipartimento Farmaceutico dell'ASL Salerno.

Di seguito la tabella mostra il dettaglio delle variazioni intervenute nell'acquisto di beni sanitari.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021- 2020	%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	305.129.478,66	265.356.579,74	39.772.898,92	14,99%
BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	206.212.253,18	183.020.637,06	23.191.616,12	12,67%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	202.169.706,44	180.951.453,34	21.218.253,10	11,73%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.026.200,18	1.424.929,77	601.270,41	42,20%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.994.724,96	644.253,95	1.350.471,01	209,62%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	21.621,60	-	21.621,60	100%
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	

BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale				
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	21.621,60		21.621,60	100%
BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	50.158,71	107.353,31	-57.194,60	-53,28%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	50.158,71	106.446,31	-56.287,60	-52,88%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		907,00	-907,00	-100,00%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti				
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	72.572.850,08	65.997.949,41	6.574.900,67	9,96%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	46.584.691,52	42.104.096,03	4.480.595,49	10,64%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	10.100.615,30	10.853.078,24	-752.462,94	-6,93%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	15.887.543,26	13.040.775,14	2.846.768,12	21,83%
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	2.610.229,21	2.438.704,98	171.524,23	7,03%
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	11.218.050,16	8.359.127,50	2.858.922,66	34,20%
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	9.519,73		9.519,73	
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	41.542,95	31.852,66	9.690,29	30,42%
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	12.414.874,64	5.400.954,82	7.013.919,82	129,86%
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della</i>				
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>				
	B.1.A.9.2)				
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>				
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>				
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>				
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>				
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>				
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>				

Come si evince dalla tabella sopra riportata, nel confronto con l'esercizio precedente, le maggiori variazioni si riferiscono;

- I prodotti farmaceutici ed emoderivati, nella misura di + 23.191.616,12 (+12,67%);
- I Dispositivi medici , nella misura di + 6.574.900,67 (+9,96%);
- I materiali per la profilassi (vaccini), nella misura di + 2.858.922,66 (+34,20%);
- Altri beni e prodotti sanitari di +7.013.919,82 (+129,86%) per effetto dei consumi dei dispositivi di protezione per l'emergenza da Covid-19.

Come evidenziato anche con apposita relazione del Direttore Dipartimento Farmaceutico acquisita agli atti del Bilancio si palesa un incremento complessivo di euro 39.772.898,92 pari a circa il 15% degli acquisti di beni sanitari, da valutarsi analiticamente in base alla specifica incidenza dei seguenti fattori:

- Valore delle donazioni di beni sanitari da Protezione Civile per euro 13.442.042,90 e da So.Re.Sa. nell'ambito delle attività di contrasto della pandemia COVID, per euro 1.552.628,08 (di cui noleggi per euro 160.320,00); per tale specifica voce, in quanto donazione viene registrata una corrispondente voce di pari entità all'interno del Valore della Produzione;
- Incremento degli acquisti per adeguamento delle scorte di magazzino necessarie a garantire la prosecuzione delle attività durante la migrazione al nuovo sistema amministrativo contabile SIAC, avvenuto a fine anno 2021, durante il quale era previsto un blocco degli ordinativi, si è, pertanto, rilevata a consuntivo 2021 una variazione in aumento delle rimanenze sanitarie di magazzino pari a euro 15.803.745;
- Effettivo aumento dei costi delle attività assistenziali, correlato a fattori epidemici in costante rialzo anche a causa della evoluzione della composizione demografica per classi di età della popolazione, che vede allargarsi la fascia della fragilità e, conseguentemente, correlato aumento generalizzato dell'erogazione diretta dei farmaci. Per i farmaci di fascia H e di quelli compresi nell'elenco della Legge n. 648/96, l'incremento della spesa è stato complessivamente di +4.585.189,85 ;
- Maggiori approvvigionamenti di specifiche classi merceologiche (ad es. reattivi diagnostici, guanti, aghi e siringhe) il cui consumo è aumentato a causa dell'emergenza pandemica.

Nelle seguenti tabelle sono riportati invece gli scostamenti fra l'anno 2021 e l'anno 2020 dell'acquisto e dei consumi di beni sanitari da parte dei magazzini farmaceutici dei PP.OO. e dei DD.SS., con le relative giacenze alla data del 31 dicembre: come già evidenziato, l'incremento registrato, che ha interessato tutti i magazzini farmaceutici, è da attribuirsi alle scorte effettuate per garantire gli approvvigionamenti negli ultimi mesi dell'anno 2021.

ORDINATO PER MAGAZZINO FARMACEUTICO				
Macroarea	gennaio - dicembre 2020	Totale 2021	differenza	VAR.%
totale DD.SS.	119.027.848,55	134.549.740,97	15.521.892,42	13%
totale PP.OO.	81.127.911,82	91.004.425,96	9.876.514,14	12%
Servizio DPC	47.958.394,64	54.412.930,06	6.454.535,42	13%
DIP. PREV.	10.138.719,71	12.807.822,56	2.669.102,85	26%
Totale complessivo	258.252.874,72	292.774.919,55	34.522.044,83	13%

ACQUISTATO PER MAGAZZINO FARMACEUTICO				
Macroarea	gennaio - dicembre 2020	Totale 2021	differenza	VAR.%

totale DD.SS.	118.900.626,77	134.745.402,32	15.844.775,55	13%
totale PP.OO.	80.662.759,23	88.526.628,88	7.863.869,65	10%
Servizio DPC	48.482.974,69	54.254.615,96	5.771.641,27	12%
DIP. PREV.	10.017.912,94	12.120.543,83	2.102.630,89	21%
Totale complessivo	258.064.273,63	289.647.190,98	31.582.917,35	12%
CONSUMATO PER MAGAZZINO FARMACEUTICO				
Macroarea	gennaio - dicembre 2020	Totale 2021	differenza	VAR.%
totale DD.SS.	122.919.804,50	133.305.055,72	10.385.251,22	8%
totale PP.OO.	80.910.011,39	77.548.726,61	3.361.284,78	-4%
Servizio DPC	48.133.888,02	51.136.060,51	3.002.172,49	6%
mag. UMACA **		13.183.350,22	13.183.350,22	0
DIP. PREV.	9.628.064,40	9.640.625,65	12.561,25	0%
Totale complessivo	261.591.768,31	284.813.818,70	23.222.050,39	9%

(*) Il consumato novembre - dicembre 2021 del Dipartimento di Prevenzione è compreso nel dato relativo ai Distretti

** il dato dei mag. UMACA anno 2020 è compreso nel dato del relativo mag farmacia

VARIAZIONE ESISTENTE IN MAGAZZINO FARMACEUTICO AL 31 DICEMBRE				
Macroarea	gennaio - dicembre 2020	gennaio - dicembre 2021	differenza	VAR.%
totale DD.SS.	7.957.985,85	13.445.549,07	5.487.563,22	69%
totale PP.OO.	8.483.005,48	7.949.228,32	-533.777,16	-6%
Servizio DPC	6.352.370,23	9.763.273,11	3.410.902,88	54%
mag. UMACA **		2.318.037,43	2.318.037,43	0
DIP. PREV.	873.319,58	930.056,71	56.737,13	6%
Totale complessivo	23.666.681,14	34.406.144,64	10.739.463,50	45%

L'incremento di spesa che ha riguardato i dispositivi medici è verosimilmente correlato ai maggiori approvvigionamenti di specifiche classi merceologiche (ad es. reattivi diagnostici, guanti, aghi e siringhe), il cui consumo è aumentato a causa dell'emergenza sanitaria in corso, oltre che all'aumento di erogazioni di piccole attrezzature (microinfusori per insulina, sensori per la glicemia). Nell'anno 2021 la distribuzione diretta di farmaci, dispositivi medici, prodotti dietetici ed altro materiale sanitario da parte delle Farmacie

aziendali ha comportato una spesa di 124.208.086,25 euro, registrando un incremento di 6.080.321,78 euro (+5,15%) rispetto all'anno 2020:

L'erogazione diretta dei farmaci ha comportato una spesa di circa 124,2 milioni di euro, come evidenziato nella seguente tabella, registrando un incremento rispetto all'anno 2021 di circa 4 milioni di euro (+5,15%):

Costi distribuzione diretta GENNAIO - DICEMBRE 2021 VS 2020						
	2020		2021		var %	
	n° erogaz.	spesa	n° erogaz.	spesa	n° erogaz.	spesa
farmaci PHT	18.385	22.994.904,07	18.388	24.235.950,97	0,02	5,40
EPO Centri dialisi	6.746	1.119.129,42	6.681	1.141.052,96	-0,96	1,96
farmaci fascia H	50.778	67.773.787,21	54.942	72.877.601,22	8,20	7,53
farmaci legge 648/96	6.569	2.689.855,92	6.719	2.171.231,76	2,28	-19,28
dimissioni amb. distrettuali	1.105	49.952,75	1.010	41.167,17	-8,60	-17,59
farmaci DGRC 2079/03 (fascia A)	122	5.744,36	58	1.056,37	-52,46	-81,61
fibrosi cistica farmaci	1.009	477.923,26	996	624.671,62	-1,29	30,71
fibrosi cistica dietetici e dispositivi	952	153.839,54	954	153.007,54	0,21	-0,54
malattie rare farmaci (fascia A e C)	1.696	279.882,73	1.621	286.142,99	-4,42	2,24
malattie rare dietetici e dispositivi	951	201.070,26	926	180.586,44	-2,63	-10,19
altra assistenza	432	31.042,96	397	36.863,78	-8,10	18,75
dialisi peritoneale	439	605.465,16	354	503.576,96	-19,36	-16,83
pazienti in ADI farmaci (fascia A)	9.098	292.974,22	9.087	289.597,32	-0,12	-1,15
pazienti in ADI altro	18.392	2.973.019,98	17.556	2.993.795,36	-4,55	0,70
dispositivi medici per talassemici	75	15.070,03	49	12.417,22	-34,67	-17,60
microinfusori per insulina	3.305	5.567.699,08	3.903	6.915.796,54	18,09	24,21
sensori Flash glucosio	6.860	1.230.793,80	9.260	1.577.448,78	34,99	28,17
assistenza protesica pz stomizzati	19.480	4.041.094,91	23.379	4.264.540,80	20,02	5,53
1° ciclo dimissione ospedaliera	7.768	349.808,96	7.938	462.075,75	2,19	32,09
dimissioni amb. Ospedalieri	7.247	7.274.705,85	7.800	5.439.504,70	7,63	-25,23
TOTALE	161.409	118.127.764,47	172.018	124.208.086,25	6,57	5,15

❖ **Dispositivi Medici:**

Nell'anno 2021 si è registrato un aumento del 9,96% (pari a 6.574.900,67 euro) della spesa per l'acquisto di dispositivi medici (BA0210):

VARIAZIONE ACQUISTATO PER CONTO PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2021 VS 2020

		anno 2021	anno 2020	DIFFERENZA
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	72.572.850,08	65.997.949,41	6.574.900,67
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	46.584.691,52	42.104.096,03	4.480.595,49
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	10.100.615,30	10.853.078,24	- 752.462,94
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	15.887.543,26	13.040.775,14	2.846.768,12

B.1 B) – Acquisti di beni non sanitari € 6.151.375,50

La tabella che segue mostra il dettaglio delle variazioni intervenute nell'acquisto di beni non sanitari.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.151.375,50	5.116.091,44	1.035.284,06	20,24%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	49.203,33	18.664,01	30.539,32	163,63%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	436.699,77	757.902,70	- 321.202,93	-42,38%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.414.579,50	2.862.410,53	552.168,97	19,29%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.686.779,64	898.889,18	787.890,46	87,65%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	122.272,00	156.580,33	- 34.308,33	-21,91%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	435.615,82	421.644,69	13.971,13	3,31%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.225,44		6.225,44	100%

AB01 – Acquisti di beni

AB01 –	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
---------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<u>NO</u>	

B.2.A) - Acquisti di Servizi Sanitari € 1.102.710.689,85

La tabella che segue mostra l'andamento delle principali voci di costo relative ai Servizi Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>

2)	A)	Acquisti di servizi sanitari	1.102.710.689,85	1.043.750.464,87	58.960.224,98	5,65%
	1)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144.400.592,66	136.570.120,41	7.830.472,25	5,73%
	2)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	151.431.953,59	148.667.326,43	2.764.627,16	1,86%
	3)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	177.598.449,39	163.303.358,86	14.295.090,53	8,75%
	4)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	77.604.695,45	71.633.954,06	5.970.741,39	8,34%
	5)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.619.714,41	16.551.835,13	- 932.120,72	-5,63%
	6)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	15.043.650,06	13.714.390,10	1.329.259,96	9,69%
	7)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	354.918.289,70	340.549.438,75	14.368.850,95	4,22%
	8)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	842.796,59	1.155.620,83	- 312.824,24	-27,07%
	9)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	56.543.893,86	52.395.713,00	4.148.180,86	7,92%
	10)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.237.734,42	1.418.933,89	818.800,53	57,71%
	11)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11.850.628,40	12.735.931,54	- 885.303,14	-6,95%
	12)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.168.961,81	45.818.586,46	3.350.375,35	7,31%
	13)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.287.600,10	1.983.125,13	304.474,97	15,35%
	14)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.458.001,94	4.133.114,98	- 675.113,04	-16,33%
	15)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	24.993.975,43	21.247.882,15	3.746.093,28	17,63%
	16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.709.752,04	11.871.133,15	2.838.618,89	23,91%
	17)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

Le variazioni maggiormente significative dell'aggregato Acquisto di servizi sanitari sono analizzate con i prospetti seguenti che, evidenziano prevalentemente andamenti in aumento della spesa, verosimilmente da correlarsi all'impatto della pandemia COVID avutosi nell'anno 2020 che ha generato, con la riduzione della mobilità territoriale degli assistiti, anche una vistosa diminuzione della richiesta di prestazioni assistenziali, richiesta che nell'anno 2021, anche grazie alla realizzazione da parte della ASL Salerno di una campagna vaccinale ad altissima adesione, è ritornata su livelli molto più prossimi a quelli antecedenti all'emergenza pandemica.

Si riporta tabella illustrativa :

	CODICE	VOCE	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	%
		MOBILITA PASSIVA INTERAZIENDALE	267.994.953,60	241.118.284,00	26.876.669,60	11,15%
FILE B	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	55.649,50	57.817,00	-2.167,50	-3,75%
FILE D	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	2.906.973,16	2.958.166,00	- 51.192,84	-1,73%
FILE C	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.313.424,00	18.412.627,00	4.900.797,00	26,62%
FILE H	BA0650	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.214.377,00	5.115.677,00	98.700,00	1,93%
	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0,00	
	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
FILE A	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	196.213.250,04	173.625.969,00	22.587.281,04	13,01%
	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0,00	
FILE F	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	40.155.658,90	40.886.463,00	- 730.804,10	-1,79%
	BA1110	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0,00	
	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	133.320,00	61.565,00	71.755,00	116,55%
	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (aziende sanitarie pubbliche della regione) mobilità intraregionale	2.301,00	-	2.301,00	

CODICE	VOCE	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	%
	MOBILITA PASSIVA extraregione	74.535.881,56	107.477.716,00	-32.941.834,44	-30,65%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	668.981,05	590.149,00	78.832,05	13,36%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.429.983,90	1.536.897,00	- 106.913,10	-6,96%
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.804.112,58	13.264.639,00	- 5.460.526,42	-41,17%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	57.352.121,12	79.816.963,00	- 22.464.841,88	-28,15%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.725.105,84	11.509.250,00	- 4.784.144,16	-41,57%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	40.234,70	169.669,00	- 129.434,30	-76,29%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	515.342,37	590.149,00	- 74.806,63	-12,68%

B.2.A.1) - Acquisti di Servizi Sanitari - Medicina di base € 144.400.592,66

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	144.400.592,66	136.570.120,41	7.830.472,25	5,73%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	143.675.962,11	135.922.154,41	7.753.807,70	5,70%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	84.739.185,08	84.223.162,86	516.022,22	0,61%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	18.329.023,24	18.172.075,14	156.948,10	0,86%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	40.298.278,84	33.217.616,49	7.080.662,35	21,32%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	309.474,95	309.299,92	175,03	0,06%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	55.649,50	57.817,00	- 2.167,50	-3,75%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	668.981,05	590.149,00	78.832,05	13,36%

Si evidenzia un incremento di circa € 7.830.472,25 relativo, essenzialmente, ai costi per assistenza Continuità assistenziale determinato prevalentemente dal ricorso ai medici USCA (Unità Speciale Continuità Assistenziale) per la gestione domiciliare dei pazienti affetti da Covid-19, come stabilito dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 09/03/2020 pubblicato in G.U. n. 62/2020.

B.2.A.2) - Acquisti di Servizi Sanitari - Farmaceutica € 151.431.953,59

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	differenze	% 2020-2019
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	151.431.953,59	148.667.326,43	2.764.627,16	1,86%



BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	147.094.996,53	144.172.263,43	2.922.733,10	2,03%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	2.906.973,16	2.958.166,00	- 51.192,84	-1,73%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.429.983,90	1.536.897,00	- 106.913,10	-6,96%

Nell'anno 2021 la spesa farmaceutica convenzionata netta, derivante dalla spesa lorda detratta degli importi dello sconto e delle trattenute praticate dai farmacisti al SSN, della quota ticket e della quota generici, è stata pari a **144.947.618,22 euro**, consuntivate con apposita relazione del Direttore del Dipartimento Farmaceutico Aziendale, facendo registrare un incremento di 1.207.819,39 euro rispetto all'anno 2020 (+0,84%). Sono state spedite **11.150.500 ricette**, ovvero 153.208 ricette in più rispetto all'anno 2020 (+1,39%), con un costo netto medio per ricetta di 13,00 euro rimasto invariato rispetto all'anno precedente (13,07 euro). L'importo della spesa farmaceutica convenzionata netta, pari a 144.947.618,22 euro è calcolato al netto del costo lordo della cannabis (pari a 564.314,09 euro), della remunerazione aggiuntiva riconosciuta dal DM del Ministero della Salute del 11/08/2021 (pari a 1.032.853,77 euro) e delle altre indennità riconosciute alle farmacie che non devono essere imputate alla spesa farmaceutica netta (pari a 550.212 euro).

L'andamento mensile della spesa e del numero di ricette spedite è riportato nella seguente tabella:

SPESA FARMACEUTICA CONVENZIONATA detratta costo lordo preparazioni cannabis						
mese	anno 2020		anno 2021		variazione %	
	n° ricette	Importo netto	n° ricette	Importo netto	n° ricette	Importo netto
Gennaio	1.047.920	13.384.743,49	885.850	11.641.450,39	-15,47	-13,02
Febbraio	935.643	12.061.849,66	865.582	11.338.483,86	-7,49	-6,00
Marzo	1.040.023	13.921.871,26	1.027.222	13.469.980,24	-1,23	-3,25
Aprile	824.837	10.967.254,36	925.092	12.100.573,21	12,15	10,33
Maggio	829.104	10.929.963,81	935.155	12.135.745,11	12,79	11,03
Giugno	882.042	11.479.057,70	927.591	12.081.764,38	5,16	5,25
1° sem.	5.559.569	72.744.740,28	5.566.492	72.767.997,19	0,12	0,03
Luglio	939.926	12.445.837,72	951.008	12.468.697,36	1,18	0,18
Agosto	810.066	10.460.406,39	856.526	11.188.234,88	5,74	6,96
Settembre	906.705	11.698.666,09	923.253	11.929.835,80	1,83	1,98
Ottobre	950.776	12.312.269,98	938.395	11.962.312,77	-1,30	-2,84
Novembre	905.990	11.877.298,60	946.250	12.118.080,99	4,44	2,03
Dicembre	924.260	12.200.579,77	968.576	12.512.459,23	4,79	2,56
2° sem.	5.437.723	70.995.058,55	5.584.008	72.179.621,03	2,69	1,67
TOTALE	10.997.292	143.739.798,83	11.150.500	144.947.618,22	1,39	0,84

Si evidenzia che dalla spesa lorda rettificata e dal numero di ricette spedite sono stati sottratti gli importi lordi mensili della spesa sostenuta dalla ASL, con il relativo numero di prescrizioni allestite, per il

rimborso delle preparazioni magistrali a base di cannabis a carico del SSR, ai sensi della L.R. n. 27/2016 e ss.mm.ii. e al DCA n. 158/2019. Questa spesa deve essere esposta dalle farmacie nella DCR, ma non è soggetta a trattenute sindacali e convenzionali, né alla scontistica SSN; inoltre, i dati contenuti in queste ricette non devono essere rendicontati al Sistema TS ai sensi dell'art. 50 L. 326/2003, quindi la spesa non è portata a calcolo nemmeno nei dati SOGEI. La seguente tabella riporta i costi sostenuti dalla ASL nell'anno 2021 per il rimborso alle farmacie che allestiscono tali preparazioni galeniche, in notevole aumento rispetto all'anno 2020 (+47,81% in termini di spesa):

Costo lordo preparazioni cannabis						
mese	anno 2020		anno 2021		variazione %	
	n° ricette	Importo lordo	n° ricette	Importo lordo	n° ricette	Importo netto
Gennaio	154	24.649,46	217	39.251,50	40,91	59,24
Febbraio	156	22.781,98	239	44.631,61	53,21	95,91
Marzo	183	31.062,10	328	58.963,19	79,23	89,82
Aprile	190	34.554,67	246	43.514,12	29,47	25,93
Maggio	154	26.262,95	217	44.155,26	40,91	68,13
Giugno	155	23.670,93	169	35.358,52	9,03	49,38
Luglio	204	37.468,63	316	65.360,91	54,90	74,44
Agosto	169	33.104,77	190	40.125,26	12,43	21,21
Settembre	156	26.893,40	243	47.100,35	55,77	75,14
Ottobre	230	40.750,52	297	53.394,89	29,13	31,03
Novembre	204	35.972,29	278	42.508,47	36,27	18,17
Dicembre	243	44.624,03	288	49.950,01	18,52	11,94
TOTALE	2.198	381.795,73	3.028	564.314,09	37,76	47,81

Inoltre, in aderenza al Decreto del Ministero della Salute 11 agosto 2021, sulle mensilità di novembre e dicembre è stata riconosciuta alle farmacie convenzionate la remunerazione aggiuntiva relativa ai mesi da settembre a dicembre 2021 per un importo totale di 1.032.853,77 euro, così suddiviso:

REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA SETTEMBRE - DICEMBRE 2021						
	Quota Fissa	Quota Premiale	Quota Tipologica	Accrediti	Addebiti	Totale
DD.SS. Centro	218.506,08	91.717,68	55.625,84	0,00	0,00	365.849,60
DD.SS. Nord	193.407,76	76.327,08	51.547,32	0,00	0,00	321.282,16
DD.SS. Sud	138.287,06	58.998,72	148.107,33	328,90	0,00	345.722,01
TOTALE	550.200,90	227.043,48	255.280,49	328,90	0,00	1.032.853,77

Le tabelle successive mostrano l'andamento della spesa farmaceutica netta sostenuta dalla ASL nell'anno 2021 confrontato con quello delle altre AA.SS.LL. della Regione (dati UOD Politica del Farmaco regionale):

Tabella I - dati regionali

SPESA FARMACEUTICA CONVENZIONATA - DATI REGIONALI				
variazione GENNAIO - DICEMBRE				indicatori di spesa anno 2021
	2020	2021	variazione %	



ASL	assistibili	n° ricette	Importo netto	n° ricette	Importo netto	n° ricette	Importo netto	n. ricette p.c.	spesa netta p.c.
AV	407.591	4.069.192	55.731.681,84	4.061.890	55.296.825,11	-0,18	-0,78	9,97	135,67
BN	266.730	2.920.334	41.381.165,23	2.935.847	41.424.901,96	0,53	0,11	11,01	155,31
CE	914.819	9.188.971	122.790.854,83	9.334.405	123.792.640,40	1,58	0,82	10,20	135,32
NA 1	964.995	10.400.131	143.468.283,51	10.456.855	144.073.766,32	0,55	0,42	10,84	149,30
NA 2	1.044.039	10.052.558	137.031.932,87	10.279.522	139.259.157,46	2,26	1,63	9,85	133,39
NA 3	1.053.683	10.488.913	145.042.814,32	10.592.455	146.779.798,06	0,99	1,20	10,05	139,30
SA	1.072.069	10.997.292	143.739.798,83	11.150.500	144.947.618,22	1,39	0,84	10,40	135,20
TOTALI	5.723.926	58.117.391	789.186.531,43	58.811.474	795.574.707,53	1,19	0,81	10,27	138,99

e la tendenza della spesa farmaceutica regionale nell'anno 2021, oltre all'andamento di alcuni indicatori della prescrizione dei farmaci equivalenti, sulla base dei dati estratti dal portale del "Sistema TS" (dati aggiornati al 20.04.2022):

Tabella II – dati Sistema TS

AA.SS.LL.	ricette		spesa lorda		sconto		ticket (**)		spesa netta	
	Numero	%	€	%	€	% su spesa lorda	€	% su spesa lorda	€	%
AVELLINO	4.095.199	0,71%	73.592.637	-0,74%	3.376.140	4,59%	14.824.083	20,14%	55.392.414	-0,85%
BENEVENTO	2.892.931	-0,24%	54.027.063	-0,75%	2.673.002	4,95%	10.521.112	19,47%	40.832.949	-0,98%
CASERTA	9.315.634	1,42%	164.349.905	0,88%	9.269.165	5,64%	31.171.170	18,97%	123.909.569	0,87%
NAPOLI 1	10.430.180	0,86%	189.371.353	0,46%	11.045.089	5,83%	34.498.992	18,22%	143.827.272	0,22%
NAPOLI 2	9.912.378	1,89%	177.805.787	0,76%	10.758.157	6,05%	32.808.879	18,45%	134.238.752	0,12%
NAPOLI 3	10.639.883	1,67%	196.867.237	0,54%	12.056.041	6,12%	38.369.752	19,49%	146.441.444	0,58%
SALERNO	11.151.323	1,46%	195.192.796	0,93%	10.090.507	5,17%	39.832.629	20,41%	145.269.660	1,48%
	58.437.528	1,32%	1.051.206.778	0,53%	59.268.100	5,64%	202.026.617	19,22%	789.912.061	0,46%

(**) Quota a carico dell'assistito per farmaci equivalenti ed eventuale ticket regionale

Tabella III – dati Sistema TS

AA.SS.LL.	spesa lorda		ticket				spesa netta	
	dichiarata	calcolata	compartecipazione dell'assistito (ticket + differenza con il generico)		di cui differenza con il generico		dichiarata	calcolata
			dichiarata	calcolata	dichiarata	calcolata		
AVELLINO	73.591.881	73.600.547	14.823.705	14.797.235	7.189.620	9.725.769	55.392.260	55.397.651
BENEVENTO	54.021.753	54.014.398	10.520.749	10.657.945	6.723.258	7.137.667	40.828.401	40.517.017
CASERTA	164.342.488	164.343.151	31.170.034	31.094.302	18.722.652	20.396.624	123.903.837	124.111.077

NAPOLI 1	189.339.665	189.375.304	34.495.162	34.311.409	17.527.413	22.552.740	143.801.660	144.238.523
NAPOLI 2	177.858.253	177.848.864	32.820.838	32.707.683	16.433.267	21.115.186	134.277.263	134.475.429
NAPOLI 3	196.859.604	196.801.828	38.367.707	38.375.483	19.850.468	24.780.549	146.436.276	146.393.116
SALERNO	195.184.860	195.074.229	39.831.091	39.744.809	20.750.594	25.095.329	145.263.551	145.395.677
totale	1.051.198.504	1.051.058.321	202.029.288	201.688.866	107.197.273	130.803.864	789.903.248	790.528.489

Tabella IV – dati Sistema TS

AA.SS.LL.	DDD (**)			spesa lorda			% DDD (**) equivalenti	costo medio DDD	
	per 1000 ass. pesati/die	scostamento % rispettomedia regionale	scostamento % rispetto anno precedente	per 1000 ass. pesati/die	scostamento % rispettomedia regionale	scostamento % rispetto anno precedente		€	scostamento % rispettomedia regionale
AVELLINO	1.003,81	-3,91%	-0,35%	470,06	-7,80%	-0,74%	80,59%	0,47	-4,05%
BENEVENTO	1.053,25	0,83%	-0,68%	519,79	1,96%	-0,75%	79,62%	0,49	1,12%
CASERTA	1.085,95	3,96%	0,79%	513,15	0,66%	0,88%	79,00%	0,47	-3,18%
NAPOLI 1	1.064,53	1,91%	-0,07%	532,21	4,40%	0,46%	77,87%	0,50	2,44%
NAPOLI 2	1.027,02	-1,68%	0,62%	506,42	-0,66%	0,91%	76,94%	0,49	1,04%
NAPOLI 3	1.048,09	0,33%	0,42%	529,64	3,89%	0,56%	77,62%	0,51	3,55%
SALERNO	1.019,93	-2,36%	0,50%	484,89	-4,89%	0,89%	78,86%	0,48	-2,59%
	1.044,61			509,80			78,33%	0,49	

I dati estratti dalla piattaforma SOGEI (valore “calcolato”) mostrano che nell’anno 2021 la “quota generico”, ovvero la differenza a carico del cittadino che non accetta la sostituzione del farmaco ancora coperto da brevetto con il suo equivalente, ha rappresentato a livello aziendale il 63,14% del totale della compartecipazione alla spesa, a fronte di una media regionale pari al 64,86%. Per quanto riguarda la prescrizione di farmaci equivalenti, invece, il numero di confezioni di equivalenti sul totale di quelle prescritte ha rappresentato a livello aziendale il 78,86% del totale rispetto ad una media regionale del 78,33%. Il valore di questi indicatori mostra, però, che sia a livello aziendale, che a livello regionale non è ancora abbastanza diffusa la “cultura” sull’utilizzo dei farmaci equivalenti, perché altrimenti la “quota generico” avrebbe rappresentato una percentuale inferiore del totale della compartecipazione dell’assistito alla spesa farmaceutica.

Anche altri indicatori di spesa aziendali, questi più indicativi delle misure di intervento sui medici prescrittori, ovvero la spesa netta pro-capite, la spesa lorda per 1.000 assistibili pesati/die, il numero di DDD prescritte ed il costo medio per DDD, presentano valori migliori a livello aziendale rispetto alla media regionale:

spesa netta p.c.	spesa lorda per 1.000 ass. pesati/die	n. DDD per 1.000 ass. pesati/die	% DDD equivalen ti	costo medi o
---------------------	---	--	--------------------------	--------------------



		c			DDD
media regionale	138,99	509,80 €	1.044,61	78,33	0,49
ASL Salerno	135,20	484,89 €	1.019,93	78,86	0,48

➤ **Decreto Commissariale n. 66 del 14.07.2016:**

Il DCA n. 66/2016, avente ad oggetto: “*Misure di incentivazione dei farmaci a brevetto scaduto e dei biosimilari. Monitoraggio delle prescrizioni attraverso la piattaforma Sani.ARP*”, ha stabilito misure di promozione dell’appropriatezza e di razionalizzazione d’uso dei farmaci appartenenti a diverse classi terapeutiche, definendo sia obiettivi in termini di DDD (Defined Daily Dose) di farmaco a brevetto scaduto erogate, sia orientando la prescrizione a criteri di costo-efficacia nella scelta terapeutica. Inoltre, ha fissato l’obiettivo di riduzione di almeno il 50% di alcuni indicatori di spesa pro capite e di costo medio delle DDD erogate, anche con riferimento alle ASL più virtuose come tabellate nel decreto stesso; per tutte le classi terapeutiche, infine, è stata ribadita la necessità di indirizzare la prescrizione medica verso i farmaci a brevetto scaduto, come già indicato in provvedimenti precedenti quali il DCA n. 56/2016.

Come già evidenziato, dai dati estratti dalla piattaforma del Sistema TS e relativi all’anno 2021, risulta che nella ASL di Salerno:

- il numero di confezioni di equivalenti sul totale di quelle prescritte ha rappresentato il 78,83% del totale (media regionale: 78,19%);
- il n. di DDD equivalenti prescritte è stato pari al 78,86% del totale (media regionale: 78,56%);
- la cosiddetta “quota generico”, che indica una scarsa propensione nell’uso degli equivalenti, ha inciso per un valore del 63,14% sul totale della compartecipazione alla spesa (media regionale: 64,86%);
- la spesa lorda per 1000 assistibili pesati/die è stata di 484,76 euro (media regionale: 509,18 euro);
- il costo medio per DDD è stato di 0,48 euro (media regionale: 0,49 euro).

Relativamente ai 21 gruppi di farmaci soggetti a monitoraggio ai sensi del D.L. n. 78/2010, art. 11, nel periodo in esame la prescrizione a livello aziendale raggiunge risultati migliori della media regionale per 8 classi ATC, allontanandosi invece dalla media regionale per altre 8 classi, in particolare per i gruppi ATC R03AC (farmaci agonisti selettivi dei recettori adrenergici), C08CA (calcio antagonisti), C09BB (ACE inibitori e calcio antagonisti) e C09DB (bloccanti dei recettori angiotensina II e calcio antagonisti), come riportate nelle seguenti tabelle:

Regione	Classe A02BC	Classe C01DA	Classe C08CA	Classe C09AA	Classe C09BA	Classe C09BB	Classe C09CA	Classe C09DA	Classe C09DB	Classe C10AA
Campania	69,73%	97,91%	90,69%	98,52%	88,70%	86,14%	98,37%	97,80%	15,24%	95,07%
AVELLINO	79,29%	98,24%	87,64%	97,65%	85,34%	89,93%	98,24%	97,59%	9,84%	96,08%
BENEVENTO	77,30%	97,38%	87,64%	98,26%	89,50%	87,44%	98,93%	97,56%	18,63%	96,71%
CASERTA	67,32%	98,74%	92,24%	98,23%	88,98%	84,41%	98,32%	98,35%	16,76%	93,81%
NAPOLI 1	70,94%	98,13%	92,41%	98,93%	86,39%	87,32%	98,56%	97,88%	17,66%	95,08%
NAPOLI 2	62,33%	98,39%	91,25%	98,57%	89,91%	87,37%	97,47%	96,84%	16,07%	95,21%
NAPOLI 3	67,85%	97,69%	91,87%	98,92%	89,96%	87,07%	99,25%	98,42%	14,59%	95,57%
SALERNO	73,52%	96,45%	88,54%	98,31%	89,48%	83,25%	98,11%	97,70%	12,81%	94,74%

Regione	Classe G04CB	Classe J01FA	Classe J01MA	Classe M05BA	Classe N02CC	Classe N03AX	Classe N06AB	Classe N06AX	Classe R03AC	Classe R03AK	Classe S01ED
Campania	95,62%	97,08%	94,25%	58,30%	98,01%	93,43%	95,92%	59,04%	60,56%	5,80%	15,58%
AVELLINO	94,77%	98,23%	94,69%	62,67%	98,62%	94,11%	96,47%	63,98%	55,48%	5,32%	14,41%
BENEVENTO	94,39%	96,79%	93,99%	71,93%	96,03%	91,52%	96,41%	64,50%	49,98%	5,11%	13,11%
CASERTA	96,68%	95,30%	93,49%	56,61%	98,78%	92,73%	96,28%	59,67%	53,38%	4,90%	16,12%
NAPOLI 1	95,67%	97,46%	95,27%	53,52%	98,15%	93,25%	95,74%	55,01%	69,54%	7,33%	15,69%
NAPOLI 2	94,60%	97,31%	95,21%	53,02%	97,92%	92,78%	95,87%	59,78%	65,89%	5,27%	14,11%
NAPOLI 3	94,81%	96,95%	92,66%	58,55%	97,62%	93,64%	95,80%	55,76%	59,81%	6,03%	16,42%
SALERNO	96,94%	97,86%	94,95%	61,24%	97,95%	94,87%	95,58%	60,66%	51,43%	5,51%	16,31%

Nelle seguenti tabelle vengono riportati, invece, i dati anno 2021 relativi all'andamento a livello aziendale, confrontato con il valore medio nazionale e regionale, degli indicatori individuati come obiettivi di appropriatezza prescrittiva per tre classi ATC oggetto di monitoraggio, ovvero gli inibitori di pompa protonica (A02BC), gli analoghi della vitamina D (A11CC) e gli antibiotici per uso sistemico (J01): per tutti i gruppi terapeutici l'andamento aziendale degli indicatori di consumo appare migliore dei valori medi regionali rispetto all'andamento a livello nazionale, sebbene comunque superiore a questo:

ITALIA			
A02BC: IPP	spesa lorda x 1000 ass.li/die	consumo x 1000 assistibili/die	DDD x 1000 assistibili/die
OMEPRAZOLO	6,08	0,83	17,58
PANTOPRAZOLO	11,99	1,67	27,40
LANSOPRAZOLO	6,24	0,78	13,75
RABEPRAZOLO	0,91	0,13	1,86
ESOMEPRAZOLO	6,09	0,68	15,28
TOTALE	31,31	4,09	75,87



CAMPANIA				ASL SALERNO			
spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 assi.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assi.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili/die	spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 ass.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 ass.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili/die
11,18	1,52	30,94	28,73	9,80	1,36	26,77	25,91
20,17	2,83	45,46	42,21	18,67	2,75	41,38	40,05
6,16	0,81	12,72	11,81	7,59	1,06	15,48	14,98
1,18	0,17	2,26	2,10	0,73	0,11	1,39	1,35
9,60	1,08	23,46	21,78	8,63	1,00	20,26	19,61
48,28	6,41	114,83	106,63	45,42	6,26	105,27	101,90

ITALIA			
VIT. D e ANALOGHI: A11CC	spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 assistibili/die	DDD x 1000 assistibili/die
DIIDROTACHISTEROLO	0,00	0,00	0,00
ALFACALCIDOLO	0,59	0,05	1,32
CALCITRIOLO	0,57	0,08	0,94
COLECALCIFEROLO	11,38	1,38	11,67
CALCIFEDIOLO	0,61	0,10	0,17
TOTALE	13,16	1,61	14,09

CAMPANIA				ASL SALERNO			
spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 ass.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 ass.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili/die	spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 ass.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 ass.li pesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili/die
-	-	-	-	-	-	-	-
0,99	0,08	2,23	2,07	0,82	0,08	1,90	1,84
0,58	0,08	0,92	0,85	0,59	0,08	0,96	0,93
22,51	2,39	16,84	15,63	20,87	2,26	15,59	15,09
0,71	0,11	0,19	0,18	0,64	0,10	0,17	0,17
24,79	2,67	20,18	18,74	22,91	2,51	18,63	18,03

ATC J01: ANTIBIOTICI PER USO SISTEMICO			
ITALIA			
spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 assistibili/die	DDD x 1000 assistibili/die	



20,78	2,50	11,40	
-------	------	-------	--

CAMPANIA			
spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 assistibilipesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili pesatisu base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili/die
37,88	4,67	17,70	16,44
ASL SALERNO			
spesa lorda x 1000 assistibili/die	consumo x 1000 assistibilipesati su base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili pesatisu base nazionale/die	DDD x 1000 assistibili/die
33,95	4,12	16,40	15,87

B.2.A.3) - Acquisti di Servizi Sanitari - Specialistica Ambulatoriale € 177.598.449,39

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
		c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	177.598.449,39	163.303.358,86	14.295.090,53	8,75%

Gli acquisti di prestazioni di specialistica ambulatoriale hanno fatto registrare un costo pari ad € 177.598.449,39 con un incremento rispetto all'esercizio 2020 pari a € 14.295.090,53 (+8,75%).

Si riporta scheda dettagliata:

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	177.598.449,39	163.303.358,86	14.295.090,53	8,75%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.313.424,00	18.412.627,00	4.900.797,00	26,62%
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extrarregione)	7.804.112,58	13.264.639,00	- 5.460.526,42	-41,17%
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extrarregione)			-	



BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	36.186.964,07	34.320.040,96	1.866.923,11	5,44%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	110.178.980,39	97.306.051,90	12.872.928,49	13,23%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			-	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati			-	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati			-	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			-	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private			-	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	110.178.980,39	97.306.051,90	12.872.928,49	13,23%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati			-	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	114.968,35		114.968,35	100,00%
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)			-	

Dalla tabella illustrativa è semplice constatare che l'incremento del costo per l'acquisto di servizi sanitari per assistenza ambulatoriale nel Bilancio Consuntivo 2021 rispetto al Consuntivo 2020 è da attribuire principalmente all'aumento del costo della voce dei "servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati" correlato alla rivisitazione dei tetti di spesa regionali (DGRC 599/2021) attraverso l'assegnazione del Budget integrativo di cui alla DGRC n. 354 del 04/08/2021. L'incremento delle risorse disposto dalla Regione è da correlarsi ad un generalizzato ripristino della domanda assistenziale espressa, che ha ripreso forza dopo la vistosa diminuzione della richiesta di prestazioni assistenziali indotta dall'emergenza pandemica, anche per effetto della forzata riduzione della mobilità territoriale degli assistiti. La voce dei convenzionati interni (Medici SUMAI) incide per 1.866.923,11, variazione essenzialmente correlata alle ore di specialistica affidate anche in ambito ospedaliero in risposta alla conclamate carenze di personale medico, ancor più acute dall'applicazione della legge 161/2014 concernente le disposizioni Europee in materia turistica del personale.

B.2.A.4) - Acquisti di Servizi Sanitari - Riabilitativa € 77.604.695,45

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
		d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	77.604.695,45	71.633.954,06	5.970.741,39	8,34%

Il costo 2021 per gli acquisti di servizi di riabilitazione, è stato pari ad € 77.604.695,45 facendo registrare un incremento di € 5.970.741,39 rispetto al 2020. I tetti dell'Assistenza riabilitativa sono stati determinati con DGRC 532/2021. Di seguito tabella illustrativa dettagliata:

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	differenze 2021-2020	%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	77.604.695,45	71.633.954,06	5.970.741,39	8,34%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.214.377,00	5.115.677,00	98.700,00	1,93%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.769,98		1.769,98	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Estraregione) non soggetti a compensazione	912,13		912,13	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	72.019.990,50	65.853.256,87	6.166.733,63	9,36%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	367.645,84	665.020,19	- 297.374,35	-44,72%

B.2.A.5) - Acquisti di Servizi Sanitari - per assistenza integrativa € 15.619.714,41

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
		e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.619.714,41	16.551.835,13	- 932.120,72	-5,63%

Il costo 2021 dell'assistenza integrativa è stato pari ad € 15.619.714,41 con una diminuzione di € - 932.120,72 rispetto all'anno precedente, pari al -5,63% rispetto all'anno 2020. Sono state spedite 16.271 ricette in meno rispetto all'anno precedente (-3,76%).

La seguente tabella mostra i suddetti dati:

mese	SPESA ASSISTENZA INTEGRATIVA CONVENZIONATA					
	anno 2020		anno 2021		variazione %	
	n° ricette	Importo netto	n° ricette	Importo netto	n° ricette	Importo netto
Gennaio	40.043	1.486.909,26	38.872	1.465.321,66	-2,92	-1,45

Febbraio	34.024	1.253.901,97	33.617	1.264.189,57	-1,20	0,82
Marzo	39.939	1.716.168,98	38.238	1.403.519,08	-4,26	-18,22
Aprile	31.836	1.351.192,74	37.341	1.368.384,01	17,29	1,27
Maggio	32.579	1.385.810,09	37.293	1.373.547,85	14,47	-0,88
Giugno	31.086	1.175.520,29	34.767	1.308.267,26	11,84	11,29
1° sem.	209.507	8.369.503,33	220.128	8.183.229,43	5,07	-2,23
Luglio	38.310	1.791.034,11	37.750	1.666.468,76	-1,46	-6,95
Agosto	24.284	926.793,21	24.609	956.749,02	1,34	3,23
Settembre	34.659	1.304.208,41	34.950	1.305.357,58	0,84	0,09
Ottobre	36.991	1.374.589,25	34.887	1.289.675,53	-5,69	-6,18
Novembre	36.291	1.382.346,44	35.347	1.304.107,64	-2,60	-5,66
Dicembre	36.626	1.370.523,49	35.518	1.308.020,16	-3,03	-4,56
2° sem.	207.161	8.149.494,91	203.061	7.830.378,69	-1,98	-3,92
TOTALE	416.668	16.518.998,24	423.189	16.013.608,12	1,57	-3,06

Attraverso la piattaforma regionale Sani.ARP, per mezzo della quale avviene l'erogazione dei dispositivi per i pazienti diabetici e degli alimenti per i pazienti celiaci e nefropatici da parte delle farmacie e degli esercizi commerciali convenzionati, è stato possibile differenziare la composizione della spesa integrativa dell'anno 2021, riportata nella seguente tabella riepilogativa, e rilevare che:

- oltre il 64% della spesa integrativa convenzionata è relativa all'assistenza ai pazienti diabetici;
- la differenza di 656.299,75 euro fra la spesa registrata in Sani.ARP e quella rimborsata alle farmacie, risultate dai ruoli mensili, è relativa all'erogazione di prodotti dietetici a pazienti affetti da altri disturbi congeniti del metabolismo; questa forma di assistenza non transita, però, attraverso la piattaforma Sani.ARP.

A.I.R. E OLT				
	n. consegne	n. assistiti	spesa	spesa p.c
A.I.R. pz diabetici	318.827	56.891	9.831.103,50	172,81
A.I.R. pz celiaci	100.182	4.736	5.050.622,78	1.066,43
A.I.R. pz nefropatici	5.000	1.024	475.582,09	464,44
TOT. A.I.R.	424.009	62.651	15.357.308,37	
altra A.I.R.			656.299,75	
OLT	67.722	3.222	2.781.599,00	863,31

Infine, dai dati di erogazione di ossigenoterapia liquida a domicilio del paziente (OLT), estratti dalla piattaforma regionale Sani.ARP e relativi alle forniture effettuate dai Distretti Sanitari della ASL per il tramite della ATI Magaldi – Vivisol a seguito di gara regionale, risulta una spesa di 2.781.599 euro, in aumento di circa il 4% rispetto all'anno 2020. Sono state effettuate 67.722 forniture (anno 2020: 65.160)

a 3.222 assistiti (anno 2020: 2.947), con un costo pro capite di 863,31 euro in riduzione rispetto all'anno 2020 (908,05 euro). L'incremento della spesa e del numero di assistiti trattati sembra essere verosimilmente correlato all'utilizzo di ossigeno liquido per i pazienti COVID-19 positivi in trattamento domiciliare.

B.2.A.6) Acquisti di Servizi Sanitari - per assistenza protesica € 15.043.650,06

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>					Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
							Importo	%
		f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		15.043.650,06	13.714.390,10	1.329.259,96	9,69%

Il costo 2021 per gli acquisti di assistenza protesica è pari ad € 15.043.650,06 con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 1.329.259,96 con una variazione percentuale del 9,69%.

B.2.A.7) Acquisti di Servizi Sanitari - per assistenza ospedaliera € 354.791.937,16

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>					Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
							Importo	%
		g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		354.791.937,16	340.549.438,75	14.242.498,41	4,18%

L'importo relativo all'assistenza ospedaliera per il 2021 è risultato pari a € 354.791.937,16 con un aumento rispetto al precedente esercizio di 14.242.498,41 (4,18%) euro.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO O 2020	differenze 2021-2020	%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	354.791.937,16	340.549.438,75	14.242.498,41	4,18%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	196.213.250,04	173.625.969,00	22.587.281,04	13,01%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Estraregione)	57.352.121,12	79.816.963,00	- 22.464.841,88	- 28,15%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	101.226.566,00	87.106.506,75	14.120.059,25	16,21%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	101.226.566,00	87.106.506,75	14.120.059,25	16,21%



BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

La voce di Bilancio B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private è determinata con riferimento al tetto assegnato dalla Regione con DGRC 497/2021

B.2.A.8) Acquisti di Servizi Sanitari - prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

€ 842.796,59

SCHEMA DI BILANCIO Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
		h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	842.796,59	1.155.620,83	- 312.824,24	-27,07%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	842.796,59	1.155.620,83	- 312.824,24	-27,07%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	110.099,83	93.887,21	16.212,62	17,27%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	732.696,76	1.061.733,62	- 329.036,86	-30,99%

B.2.A.9) Acquisti di Servizi Sanitari - Prestazioni di distribuzione farmaci file F € 56.543.893,86

SCHEMA DI BILANCIO Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
		i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	56.543.893,86	52.395.713,00	4.148.180,86	7,92%

Il costo 2021 relativo alla distribuzione dei farmaci File F è stato pari a 56.543.893,86 euro, facendo registrare un aumento rispetto all'anno 2020, di euro 4.148.180,86 (+7,92%).

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	56.543.893,86	52.395.713,00	4.148.180,86	7,92%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	40.155.658,90	40.886.463,00	- 730.804,10	-1,79%



BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.917,37	-	1.917,37	100,00%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.725.105,84	11.509.250,00	- 4.784.144,16	-41,57%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	9.661.211,75		9.661.211,75	100,00%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-		-	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-		-	

La spesa effettiva correlata alla mobilità passiva degli assistiti si è ridotta di euro – 4.784.144,16.

Nello specifico ambito, che attiene all'assistenza farmaceutica in mobilità passiva erogata da altre aziende, prevalentemente Aziende Ospedaliere, si registra un incremento complessivo che è correlato alla riclassificazione del costo del servizio DPC. Tale costo, infatti, registrato alla voce BA1000 da privato (intra-regionale), pari ad euro 9.661.212, è relativo alla remunerazione del servizio di distribuzione per conto DPC svolto dalle farmacie convenzionate, e veniva registrato negli esercizi precedenti nella voce Altri servizi non sanitari.

Nella relazione del Direttore del Dipartimento Farmaceutico dell'Ente si dettaglia il Servizio di Distribuzione Per Conto (DPC) dei farmaci di classe A/PHT. Nell'anno 2021 si è registrato un aumento dei principali indicatori di spesa rispetto all'anno 2020, come di seguito esposto. In particolare, dal confronto si evidenzia che sono stati erogati 2.798.952,70 milioni in più di medicinali attraverso questo canale:

INDICATORI DPC GENNAIO - DICEMBRE			
	2020	2021	var. %
n. ricette	996.182	1.108.660	11,29
n. erogazioni	1.159.992	1.246.420	7,45
valore erogato	50.086.847,05	52.885.799,75	5,59
remunerazione lorda	8.969.019,29	9.661.211,75	7,72

La successiva tabella riporta il valore dei farmaci erogati in DPC nel periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2021 confrontato con il valore calcolato al prezzo al pubblico (dati estratti dalla piattaforma webDPC):



ESTRAZIONE CONTABILIZZATO DPC						
Mese	N. confezioni	Prezzo ASL	Prezzo al pubblico	Differenza Prezzo al pubblico/Prezzo ASL	Prezzo Medio Confezione	Prezzo ASL Δ % 2020
gen-21	94.403	4.057.244,48	9.943.945,32	5.886.700,84	42,98	0,7
feb-21	93.649	3.951.202,61	9.738.658,72	5.787.456,11	42,19	5,1
mar-21	110.375	4.652.356,10	11.511.592,42	6.859.236,32	42,15	-1,4
apr-21	105.388	4.404.180,44	10.914.901,97	6.510.721,53	41,79	13,7
mag-21	102.773	4.320.299,47	10.711.727,55	6.391.428,08	42,04	12,9
giu-21	102.628	4.352.578,16	10.782.028,12	6.429.449,96	42,41	10,7
lug-21	111.510	4.717.204,02	11.804.749,82	7.087.645,80	42,30	7,4
ago-21	101.397	4.249.601,23	10.626.985,08	7.087.645,80	41,91	8,8
set-21	104.545	4.448.021,82	11.054.417,50	6.606.395,68	42,55	5,8
ott-21	105.717	4.533.674,42	11.220.884,10	6.687.209,68	42,89	-0,8
nov-21					42,58	4,0
	103.217	4.394.601,07	10.868.079,25	6.473.478,18		
dic-21					43,04	3,1
	111.394	4.794.935,55	11.789.773,08	6.994.837,53		
Totale	4.869.165	206.235.355,70	487.718.200,32	282.193.206,57		

La differenza fra il prezzo al pubblico e il prezzo ASL, che corrisponde al valore erogato dalle farmacie in DPC, è stata calcolata sul prezzo di fustella dei farmaci che non corrisponde, però, al valore netto che la ASL avrebbe rimborsato alle farmacie se gli stessi farmaci fossero stati spediti in convenzione, essendo quest'ultimo soggetto a trattenute sindacali e convenzionali, oltre che agli sconti dovuti al SSN e alle trattenute AIFA. Questi importi dipendono, poi, dalla tipologia amministrativa della farmacia erogatrice e dal prezzo del farmaco erogato, pertanto non solo calcolabili sull'importo totale.

B.2.A.10) Acquisti di Servizi Sanitari - prestazioni termali in convenzione € 2.237.734,42

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
						Importo	%
		j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.237.734,42	1.418.933,89	818.800,53	57,71%

Nel confronto con il precedente esercizio, si registra un aumento di 818.800,53 euro.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.237.734,42	1.418.933,89	818.800,53	57,71%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	133.320,00	61.565,00	71.755,00	116,55%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	40.234,70	169.669,00	- 129.434,30	-76,29%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	2.064.179,72	1.187.699,89	876.479,83	73,80%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	

Il dato registrato nella voce di spesa B.2.A.10.4) – da privato è stato comunicato dalla Struttura Accreditata e si riferisce al fatturato nell'anno 2021 che risulta inferiore al tetto di spesa stabilito con DCA n. 43 del 31/05/2018 pari ad € 5.287.000,00.

B.2.A.11) Acquisti di Servizi Sanitari - prestazioni di trasporto sanitario € 11.834.128,40

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
		k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11.834.128,40	12.735.931,54	- 901.803,14	-7,08%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	11.834.128,40	12.735.931,54	- 901.803,14	-7,08%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	100,00%
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	515.342,37	590.149,00	- 74.806,63	-12,68%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	11.318.786,03	12.145.782,54	- 826.996,51	-6,81%

B.2.A.12) Acquisti di Servizi Sanitari - prestazioni Socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

€ 49.170.602,33

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
	l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.170.602,33	45.818.586,46	3.352.015,87	7,32%	

Il costo relativo alle prestazioni sociosanitarie per l'esercizio 2021 è stato pari a euro 49.170.602,33 (+7,32).

Bisogna puntualizzare che in tale voce di costo rientrano:

- Prestazioni di assistenza sanitaria afferenti la macroarea sociosanitaria (RSA e CD, Salute Mentale , Hospice e SUAP) di cui:
 - spesa per RSA/Centri Diurni Anziani e le RSA/Centri diurni disabili per euro 19.503.614 (tetto determinato dalla DGRC 533/2021 pari a euro 23.374.000);
 - la spesa relativa al collocamento dei pazienti presso le strutture comunità alloggio (tetto determinato dalla DGRC 93/2021 per euro 2.213.000);
- Accreditamento per Comunità Residenziali (Emmanuel e La Tenda) per cittadini in stato di tossicodipendenza per euro 2.029.024 (tetto determinato con DGRC 93/2021 per euro 2.654.000);
- Riconversione delle case di cura Neuropsichiatriche "Villa Chiarugi" e "La Quietè" per euro 9.079.082 (tetto di spesa pari a euro 9.271.000) .
- L'assistenza dei pazienti autistici con il metodo ABA per euro 6.416.625,00 ;
- L'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) con il fatturato per prestazioni erogate dalle società Magaldi Life e Medicasa per un importo pari a euro 7.652.085,79.
- Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato extraregionale per euro 746.178,80.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	49.170.602,33	45.818.586,46	3.352.015,87	7,32%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.301,00	-	2.301,00	100,00%
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.301,00	-	2.301,00	100,00%
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	27.289,76	-	27.289,76	100,00%
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-

BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Estraregione) non soggette a compensazione	318.974,86	-	318.974,86	100,00%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	48.074.217,39	44.576.120,82	3.498.096,57	7,85%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	747.819,32	1.242.465,64	- 494.646,32	-39,81%

B.2.A.13) - Acquisti di Servizi Sanitari - compartecipazione al personale per attività libero professionale (Intramoenia) € 2.287.600,10

SCHEMA DI BILANCIO Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
	m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.287.600,10	1.983.125,13	304.474,97	15,35%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021- 2020	%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.287.600,10	1.983.125,13	304.474,97	15,35%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	20.574,43	61.156,60	- 40.582,17	-66,36%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	394.619,37	1.206.902,38	- 812.283,01	-67,30%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-	
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)	448.092,19		448.092,19	100,00%
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)	392.770,38	61.310,94	331.459,44	540,62%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.031.543,73	653.755,21	377.788,52	57,79%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	

B.2.A.14) Acquisti di Servizi Sanitari - Rimborsi assegni e contributi sanitari € 3.458.001,94

SCHEMA DI BILANCIO Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
	n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari		3.458.001,94	4.133.114,98	- 675.113,04	-16,33%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.458.001,94	4.133.114,98	- 675.113,04	-16,33%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	499.429,67	495.954,00	3.475,67	0,70%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	10.585,50	62.619,65	- 52.034,15	-83,10%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.947.927,49	3.574.541,33	- 626.613,84	-17,53%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59,28	-	59,28	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/ Regione - G.S.A	-	-	-	-

B.2.A.15) Acquisti di Servizi Sanitari - Consulenze, collaborazioni, interinale... € 25.104.222,89

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
			o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25.104.222,89	21.247.882,15	.856.340,74	18,15%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25.104.222,89	21.247.882,15	3.856.340,74	18,15%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	530.188,39	508.671,17	21.517,22	4,23%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	162.304,97	-	162.304,97	100,00%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	22.327.638,43	19.363.047,83	2.964.590,60	15,31%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	16.786.257,53	15.932.246,29	854.011,24	5,36%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.949.307,75	907.805,50	2.041.502,25	224,88%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.477.042,80	2.307.926,81	830.884,01	-36,00%

BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.115.030,35	215.069,23	899.961,12	418,45%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	2.084.091,10	1.376.163,15	707.927,95	51,44%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106.875,68	4.000,20	102.875,48	2571,76%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.977.215,42	1.372.162,95	605.052,47	44,09%

La spesa 2021 pari a 25.104.222,89 risulta in aumento rispetto al Consuntivo 2020 per 3.856.340,74 euro. L'incremento risulta prevalentemente correlato alla voce B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato. L'incremento del costo è da porsi in relazione all'impatto delle collaborazioni prestate da molteplici profili professionali, non solo medici ed infermieristici ma anche amministrativi di supporto, nell'ambito della campagna vaccinale COVID e delle attività di contrasto alla diffusione pandemica.

B.2.A.16) Acquisti di Servizi Sanitari - altri servizi e sociosanitari a rilevanza Sanitaria € 14.726.252,04

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>					Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
							Importo	%
		p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		14.726.252,04	11.871.133,15	2.855.118,89	24,05%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021- 2020	%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.726.252,04	11.871.133,15	2.855.118,89	24,05%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	87.857,73	171.239,07	- 83.381,34	-48,69%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	665.486,82	1.583.969,74	- 918.482,92	-57,99%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	39.094,05	42.664,12	- 3.570,07	-8,37%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	13.933.813,44	10.073.260,22	3.860.553,22	38,32%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-

B.A1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-
---------	--	---	---	---	---

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi sanitari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Come , illustrato, le variazioni significative rispetto all'esercizio precedente si riferiscono ad una diminuzione della mobilità passiva e ad un aumento delle prestazioni di altri servizi sanitari da privato

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a : consulenze sanitarie da privato, che si riferiscono alle prestazioni rese dal Personale Medico Dipendente in regime "ALPI" (ex art. 14 del CCNL, vigente, dei Medici e Veterinari) per circa 22 milioni di euro al lavoro interinale, reso dal personale infermieristico operante nell'ambito dell'ADI, per complessivi € 1.477.042,80; alle Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria 1.115.030,35; Rimborsi Oneri Stipendiali in comando per € 1.977.215,42;
------------------	---

B.2.B) - Acquisti di Servizi non Sanitari € 77.328.937,56

La Macroarea del Conto Economico relativa alla voce "Acquisti di Servizi non Sanitari" per il periodo 2021 risulta pari a € 77.328.937,56 con una diminuzione rispetto all'esercizio 2020 di € -1.170.575,10 (-1,49%).

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
3)	Acquisti di servizi non sanitari	-		77.328.937,56	78.499.512,66	- 1.170.575,10	-1,49%
	a)	SERVIZI non sanitari		75.575.471	77.238.372	- 1.464.776,79	-1,90%
-	b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.755.994	2.777.487	- 21.493	-0,77%
-	c)	Formazione		168.048	181.540	13.492	-7,43%



Dettaglio delle variazioni di costo, intervenute nel 2021 rispetto al 2020, per singola tipologia di servizio acquistato:

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	77.328.937,56	78.499.512,66	- 1.170.575,10	-1,49%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	73.111.585,06	75.575.470,97	- 2.463.885,91	-3,26%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.903.806,18	3.230.250,09	673.556,09	20,85%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	18.829.904,89	16.786.478,53	2.043.426,36	12,17%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	11.436.921,33	11.186.601,74	250.319,59	2,24%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	6.243.333,47	5.565.324,80	678.008,67	12,18%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	5.193.587,86	5.621.276,94	-427.689,08	-7,61%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.013.805,65	1.389.370,58	-375.564,93	-27,03%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.187.654,23	1.364.658,59	822.995,64	60,31%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	461.061,78	964.423,77	-503.361,99	-52,19%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.210.361,71	1.687.434,45	522.927,26	30,99%
BA1650	B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche	2.907.726,03	2.299.230,97	608.495,06	26,47%
BA1660	B.2.B.1.9) UtENZE elettricità	6.442.747,67	7.127.933,39	-685.185,72	-9,61%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.831.037,89	1.332.281,63	498.756,26	37,44%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	645.427,41	448.524,43	196.902,98	43,90%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale			-	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	645.427,41	448.524,43	196.902,98	43,90%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	21.241.130,29	27.758.282,80	-6.517.152,51	-23,48%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.466,55		1.466,55	100,00%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	21.239.663,74	27.758.282,80	-6.518.619,06	-23,48%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.168.071,49	2.755.994,17	1.412.077,32	51,24%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	13.725,00	-	13.725,00	100,00%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	4.154.346,49	2.755.994,17	1.398.352,32	50,74%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	890.360,97	1.092.709,00	-202.348,03	-18,52%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		810.821,13	-810.821,13	-100,00%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	3.263.985,52	852.464,04	2.411.521,48	282,89%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-	-



BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	49.281,01	168.047,52	-118.766,51	-70,67%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.113,61	3.582,28	-2.468,67	-68,91%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	48.167,40	164.465,24	-116.297,84	-70,71%

Tabella 74 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Mentre la diminuzione della voce Altri servizi sanitari trova giustificazione nella riclassificazione del costo del servizio DPC, che non incide, in quanto, dall'esercizio 2021 viene registrato nella voce Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci file F, l'aumento della voce Pulizia (+2.043.426,36 euro pari a +12,17%) e lavanderia (+673.556,09 euro pari a +20,85%) insieme all'aumento della mensa delle utenze, dello smaltimento rifiuti, è da correlare al generalizzato ripristino dei volumi assistenziali che erano stati fortemente compressi nell'anno 2020 a causa dell'emergenza COVID. E' giusto ricordare che l'aumento delle attività di ricovero delle strutture ospedaliere pubbliche ha toccato un valore di circa 9.000 casi in più rispetto al pregresso esercizio 2020.

Sono, inoltre, incidenti i maggiori costi per Servizi di assistenza informatica (+822.996), correlati all'acquisizione di diversi nuovi software implementati per le ottimizzazioni del sistema informativo aziendale sia in ambito sanitario che amministrativo.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Per quanto riguarda le Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie il costo nell'anno 2021 presenta un aumento in termini percentuali di circa +51,24% rispetto all'esercizio 2020.
------------------	--

B.3) - Manutenzione e riparazione € 16.860.341,83

La spesa di manutenzione e riparazione ordinaria è stata pari a € 16.860.341,83 nel corso del 2021 con una diminuzione rispetto all'esercizio 2020 di € -1.481.453,12 in termini percentuali del -8,08%.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
4)	Manutenzione e riparazione			16.860.341,83	18.341.794,95	-1.481.453,12	-8,08%



I costi di manutenzione possono essere distinti in ordinari e straordinari o incrementativi. Le spese di manutenzione ordinaria sono quelle finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali (o tecniche), mentre le spese di manutenzione straordinaria o incrementativi sono quelle che si concretano in un sostanziale miglioramento del bene su cui vengono effettuate, al punto da modificarne le caratteristiche o, quanto meno, allungarne in modo sensibile il periodo residuo di utilità economica. L'azienda ha adottato criteri oggettivi e soggettivi basandosi su perizie tecniche eseguite dal personale del Servizio Tecnico Manutentivo che sovrintendono i lavori al fine di determinare la giusta natura della spesa.

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	16.860.341,83	18.341.794,95	- 1.481.453,12	-8,08%
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	1.161.965,05	794.631,10	367.333,95	46,23%
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	10.434.134,82	12.629.528,80	-2.195.393,98	-17,38%
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.608.003,36	4.330.890,95	277.112,41	6,40%
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	44.261,60	47.980,59	- 3.718,99	-7,75%
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	113.926,38	89.176,48	24.749,90	27,75%
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	481.776,80	449.587,03	32.189,77	7,16%
BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	16.273,82	-	16.273,82	100%

Tabella 75 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Il decremento complessivo è prevalentemente correlato alla voce B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari, che ha inciso per – 2.195.394 euro in forza di una generalizzata ottimizzazione contrattualistica e contabile, grazie a cui sono stati espunti dai costi di manutenzione alcuni materiali di consumo impiantistico, che sono stati contabilizzati nel costo dei beni.

B.4) - Godimento di beni di terzi € 11.712.135,54

La voce del Conto Economico dell'anno 2021 relativa al godimento di beni di terzi è uguale a € 11.712.135,54; si riscontra rispetto all'esercizio 2020 un aumento di € 863.275,99 con una variazione in termini percentuale del 7,96%.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
5)	Godimento di beni di terzi			11.712.135,54	10.848.859,55	863.275,99	7,96%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	11.712.135,54	10.848.859,55	863.275,99	7,96%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.076.901,61	1.033.752,62	43.148,99	4,17%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	10.632.188,75	9.815.106,93	817.081,82	8,32%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	9.681.470,40	8.868.724,71	812.745,69	9,16%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	950.718,35	946.382,22	4.336,13	0,46%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.226,92	-	2.226,92	100,00%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.226,92	-	2.226,92	100,00%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	818,26	-	818,26	100,00%

La voce Fitti passivi 2021 è in linea con il consuntivo 2020. I canoni di noleggio incrementano di euro 817.081,82 (+8,32%). Sono da richiamare sia il maggior ricorso a noleggi di apparecchiature sanitarie che incrementano la dotazione tecnologica delle strutture operative dell'azienda, prevalentemente nell'ambito delle attrezzature di laboratorio analisi, sia i crescenti volumi assistenziali nell'ambito delle patologie respiratorie, dov'è sempre maggiore il ricorso al noleggio di apparecchiature per la ventilazione polmonare assistita.

B.5) - Costi del Personale € 456.966.292,27

Il Costo del Personale nell'anno 2021 ammonta ad € 456.966.292,27, in aumento rispetto all'esercizio 2020 tale aumento è pari a € 30.150.383,53 che in termini percentuali corrisponde a 7,06%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
6)	Costi del personale			456.966.292,27	426.815.909	30.150.383,53	7,06%
	a1)	Personale dirigente medico		188.357.537,23	178.183.545	10.173.992,10	5,71%
	a2)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico		12.583.051,38	11.905.817	677.234,00	5,69%
	b)	Personale comparto ruolo sanitario		186.051.809,51	171.496.969	14.554.840,86	8,49%
6-7-8	a)	Personale dirigente altri ruoli		6.401.372,06	6.097.508	303.864	4,98%
6-7-8	b)	Personale comparto altri ruoli		63.572.522,09	59.132.070	4.440.452	7,51%

	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2021	al 31/12/2020	importo	%
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	386.992.398	361.586.331	25.406.066	7,03%
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	<u>200.940.588</u>	<u>190.089.362</u>	10.851.226	5,71%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	188.357.537	178.183.545	10.173.992	5,71%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	179.113.863	164.803.112	14.310.751	8,68%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	9.243.673	13.380.432	4.136.759	-30,92%
	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	12.583.051	11.905.817	677.234	5,69%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	12.458.293	11.498.617	959.676.94	8,35%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	124.757	407.200	- 282.442	- 69,36%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				



BA2190	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>	186.051.809	171.496.968	14.554.840	8,49%
BA2200	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</u>	165.439.449	155.545.795	9.893.654	6,36%
BA2210	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</u>	20.612.359	15.951.172	4.661.186	29,22%

Tabella 76 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2021	al 31/12/2020	importo	%
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.845.372	1.339.644	506.727	37,85%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	1.808.400	1.301.742	506.657	38,92%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.798.942	1.205.449	593.493	49,23%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	9.457	96.293	- 86.835	-90,18%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	36.971	36.901	70,00	0,19%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	36.971	36.901	70,00	0,19%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-

Tabella 77 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2021	al 31/12/2020	importo	%
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	38.633.331	37.058.794	1.574.536	4,25%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	2.205.394	2.737.767	- 531.372	-19,42%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.151.949	2.634.544	- 482.594	-18,32%



BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	53.444	102.223	- 48.778	-47,72%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0		0	
BA2370	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>	36.427.936	34.322.027	2.105.909	6,14%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	36.094.589	33.194.311	2.900.277	8,74%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	333.347	1.127.715	- 794.368	-70,44%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0		0	

Tabella 78 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2021	al 31/12/2020	importo	%
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	29.495.190	26.832.137	2.663.052	9,92%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	<u>2.387.576</u>	<u>2.059.997</u>	328.579	15,96%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.268.535	1.958.211	310.323	15,85%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	119.041	100.785	18.255	18,11%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0		0	
BA2460	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i>	27.107.613	24.773.140	2.334.473	9,42%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	26.344.854	24.567.524	1.777.329	7,23%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	762.759	205.616	557.143	270,96%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0		0	

Tabella 79 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Si analizzano, di seguito, le variazioni più significative che hanno comportato un incremento del costo del personale:

1. Incremento pari a €. 6.583.966 relativo alla variazione di costo delle competenze fisse e allo straordinario fortemente determinato dall'emergenza sanitaria Covid-19 .

Di seguito tabella riepilogativa dei costi sostenuti per il nell'esercizio 2021:

Tipologia fondo	Numero delibera	Data delibera	Personale dipendente	Fondi deliberati	Costi sostenuti
Condizioni di lavoro e incarichi	1485	29/12/2021	Art. 80 CCNL 2016-2018	25.669.332,00	<u>55.066.025</u>
Premialità e fasce			Art. 81 CCNL 2016-2018	27.066.948,00	
di cui voce straordinario					
Totale fondi personale di comparto				52.736.280	55.066.025
Risultato	1486	29/12/2021	Personale dirigenza medica risultato	3.930.082,00	<u>3.930.082</u>
Posizione			Personale dirigenza medica posizione	35.698.543,00	<u>35.698.543</u>
Disagio			Personale dirigenza medica disagio	5.298.310,00	<u>9.040.999</u>
di cui voce straordinario					
Totale fondi dirigenza medica				44.926.935	48.669.624
Risultato	1486	29/12/2021	Personale dirigenza sanitaria non medica risultato	349.149,00	<u>349.149</u>
Posizione			Personale dirigenza sanitaria non medica posizione	1.352.241,00	<u>1.352.241</u>
Disagio			Personale dirigenza sanitaria non medica disagio	416.917,00	<u>504.122</u>
di cui voce straordinario					
Totale fondi dirigenza sanitaria non medica				2.118.307	2.205.512
Risultato	1486	29/12/2021	Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa risultato	122.602,00	<u>122.602</u>
Posizione			Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa posizione	1.639.525,00	<u>1.639.525</u>
Disagio			Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa disagio		<u>35.818</u>
Totale fondi dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa				1.762.127	1.797.945
Totale fondi contrattuali				101.543.649	107.739.106

I fattori che hanno inciso sul complessivo incremento dei costi sono da ricondurre da un lato agli aumenti contrattuali intervenuti, applicati con decorrenza dall' 1 gennaio 2021, e dall'altro ad un aumento del numero dei dipendenti a seguito delle procedure di reclutamento pervenute con effetto nel corso dell'esercizio 2021, principalmente a tempo determinato nell'ambito del comparto.

In particolare, l'aumento contrattuale dell'indennità di esclusività medica, disposto nella misura del 30% ai sensi della L.F. per l'anno 2021, ha generato un maggior costo di circa +5.000.000 euro rispetto al pregresso esercizio 2020.

Per quanto attiene i reclutamenti, invece, l'impatto sull'incremento dei costi è valutabile in base alle risultanze della Tabella 2 del Conto annuale nella tabella sottostante. Da tale comparazione si rileva un incremento complessivo pari a +516 unità, valutabile ad un costo medio annuo di circa euro 50.000, con un impatto complessivo di circa +25.000.000 euro

Periodo di rilevazione		01/01/2021 - 31/12/2021			
<i>Personale</i>		Totale presenti al 31.12.2020 (A)	Assunti al 31.12.2021 (B)	Cessati al 31.12.2021 (C)	Totale presenti al 31.12.2021 (1)= (A)+(B)-(C)
Personale dipendente a tempo indeterminato		6892	531	388	7035
- Medici		1544	62	121	1485
- Dirigenti non medici		197	8	10	195
- Personale non dirigente		5150	461	257	5354
- Personale contrattista		1	0	0	1
Personale a tempo determinato		245	415	42	618
CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a circa 30.150.383,53 milioni di euro, con una variazione in termini percentuali pari a 7,06% .				

B.9) - Oneri diversi di gestione € 2.687.804,89

I costi per Oneri diversi di gestione nell'esercizio 2021 sono stati pari a € 2.687.804,89 , con un incremento rispetto all'anno 2020 di 28.273,22 mila euro, pari in termini percentuali a +1.06%.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
9)	Oneri diversi di gestione			2.687.804,89	2.659.531,67	28.273,22	1,06%

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.687.804,89	2.659.531,67	28.273,22	1,06%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.961.495,95	1.926.040,55	35.455,40	1,84%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	726.308,94	733.491,12	-7.182,18	-0,98%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	618.406,81	647.196,33	-28.789,52	-4,45%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	107.902,13	86.294,79	21.607,34	25,04%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-

Tabella 80 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

B.10-11) - Ammortamenti € 20.953.390,67

Nell'esercizio 2021 gli ammortamenti ammontano a € 20.953.390,67, con un aumento rispetto all'anno 2020 di € 346.177,99 (+1.68%).

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
10-11)	Ammortamenti			20.953.390,67	20.607.212,68	346.177,99	1,68%
		a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	161.744,40	144.331,40	17.413,00	12,06%
		b)	Ammortamenti dei Fabbricati	10.135.330,83	9.774.763,60	360.567,23	3,69%
		c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.656.315,44	10.688.117,68	-31.802,24	-0,30%

La tabella di seguito esposta evidenzia il totale degli ammortamenti rilevati nell'anno 2021 per singola tipologia di conto.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alle aliquote di cui all'allegato 3 del decreto legislativo n.118/2011. Essi ammontano ad euro 20.953.390,67 come di seguito dettagliato:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	0
AAA300	Terreni indisponibili	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	67.613,80
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	2.169,36
	<i>acquisizioni e sterilizzazione per DGRC 378</i>	2.778,67
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	10.067.717,03
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	2.728.544,78
AAA380	Impianti e macchinari	744.120,36
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	886.583,63
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.705.980,56
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	8.949.737,85
	<i>acquisizioni e sterilizzazione per DGRC 378</i>	424.219,22
AAA440	Mobili e arredi	1.020.098,85
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	976.869,09
	<i>acquisizioni e sterilizzazione per DGRC 378</i>	7.538,28
AAA470	Automezzi	92.600,00
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	86.408,00
	<i>acquisizioni e sterilizzazione per DGRC 378</i>	69.849,16
AAA510	Altri beni materiali (Attrez. generiche, Macchine elettr, altri beni)	1.093.515,80
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	1.157.400,90
	<i>acquisizioni e sterilizzazione per DGRC 378</i>	613,42
	sub-totale immobilizzazioni materiali	20.791.646,40
	<i>acquisizioni e sterilizzazione</i>	14.787.713,61
	<i>acquisizioni e sterilizzazione per DGRC 378</i>	504.998,75
	totale a sterilizzazione	15.292.712,36
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		20.791.646,40

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Ammortamenti
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	160.646,40
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>160.646,40</i>
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	



	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.098,00
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.098,00
AAA160	Migliorie su beni di terzi	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	161.744,40

Si riporta di seguito il dettaglio delle aliquote applicate per le diverse tipologie di cespiti come previsto dall'allegato 3 del Decreto Legislativo 118/2011 e successive modifiche.

Immobilizzazioni Materiali	% ammortamento
TERRENI	
FABBRICATI:	
Edifici adibiti all'attività istituzionali	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%
Costruzioni Leggere	10%
IMPIANTI E MACCHINARI:	
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%
MOBILI E ARREDI	12,50%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-
OGGETTI D'ARTE	-

Immobilizzazioni Immateriali	% ammortamento
COSTI DI IMPIANTO ED APLIAMENTO	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	-
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%

B.12) - Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € 0

B.13) - Variazione delle rimanenze € - 15.848.559,69

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
	10)	Variazione delle rimanenze		- 15.848.559,69	3.603.818,43	- 19.452.378,12	-539,77%
		a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	- 15.803.745,77	3.475.290,51	- 19.279.036,28	-554,75%
		b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-44.813,92	128.527,92	- 173.341,84	-134,87%

Dalla Tabella esposta, si deduce che l'azienda nell'esercizio 2021 rispetto al Consuntivo 2020, presenta un incremento delle scorte di magazzino di circa 19 milioni di euro. Tale variazione è da attribuire sia al servizio di distribuzione per conto sia al passaggio al nuovo software regionale SIAC che, prevedendo a fine 2021 un periodo di "oscuramento dei sistemi contabili", ha spinto i macrocentri ad anticipare precauzionalmente gli approvvigionamenti.

B.14) - Accantonamenti € 88.082.945,45

La voce "Accantonamenti" è pari a € 88.082.945,45 nell'anno 2021, con un decremento pari ad € - 23.001.076,28 rispetto al 2020 (-20,71%).

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
14)	Accantonamenti			88.082.945,45	111.084.021,73	-23.001.076,28	-20,71%
	a)	Accantonamenti per rischi		46.647.088,89	53.833.584,65	-7.186.495,76	-13,35%
	b)	Accantonamenti per premio operosità		690.597,14	640.936,48	49.660,66	7,75%
	c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati		15.405.217,78	35.791.698,47	- 20.386.480,69	-56,96%
	d)	Altri accantonamenti		25.340.041,64	20.817.802,13	4.522.239,51	21,72%
CODICE	DESCRIZIONE			CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021- 2020	%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio			88.082.945,45	111.084.021,73	- 23.001.076,28	-20,71%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi			46.647.088,89	53.833.584,65	- 7.186.495,76	-13,35%



BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	19.690.837,43	18.728.430,33	962.407,10	5,14%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	924.075,96	5.508.326,14	- 4.584.250,18	-83,22%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	10.227.169,37	11.235.474,85	- 1.008.305,48	-8,97%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.960.000,00	9.120.000,00	- 160.000,00	-1,75%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	2.666.993,18	5.387.999,44	- 2.721.006,26	-50,50%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	4.178.012,95	3.853.353,89	324.659,06	8,43%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	690.597,14	640.936,48	49.660,66	7,75%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	15.405.217,78	35.791.698,47	- 20.386.480,69	-56,96%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.242.640,27	18.198.704,99	- 14.956.064,72	-82,18%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	12.161.227,51	16.412.336,02	- 4.251.108,51	-25,90%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 1.350,00	- 1.180.657,46	- 1.179.307,46	-99,89%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			-	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca			-	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	25.340.041,64	20.817.802,13	4.522.239,51	21,72%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.747.703,89	2.524.473,00	2.223.230,89	88,07%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.107.213,04	588.756,00	518.457,04	88,06%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.629.253,79	2.394.261,00	3.234.992,79	135,11%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	572.889,65	243.664,00	329.225,65	135,11%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	11.106.856,60	1.363.216,00	9.743.640,60	714,75%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti			-	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili			-	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione			-	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016			-	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.176.124,67	13.703.432,13	- 11.527.307,46	-84,12%

Tabella 81 - Dettaglio accantonamenti

La voce relativa agli accantonamenti tipici dell'esercizio 2021 ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente (-20.71%), soprattutto per effetto delle seguenti variazioni:

- Diminuzione della voce relativa agli "Accantonamenti per rischi" per circa - 7.186.495,76 euro. Per la costruzione del suddetto fondo va sottolineato che si è tenuto conto, ai fini dell'accantonamento finale, di quanto comunicato dal Servizio Funzione Affari Legali, ed in particolare sulla base di quanto dettagliatamente riportato per tipologia di contenzioso, quote capitali e spese legali, e relativa valutazione aziendale del rischio di soccombenza sul portale Legal App.
- Decremento della voce relativa "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzato e vincolato" per euro - 20.386.480,69 (-56,96%). Tale voce ha subito un notevole decremento anche per effetto delle quote inutilizzate erogate. In particolare:
 - Voce CE - BA2771 - B.14.C.1) "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi indistinto finalizzato" si è proceduto ad accantonare la somma di euro 3.242.640,27;
 - Voce CE - BA2780 B.14.C.2) "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" si è proceduto ad accantonare per i fondi vincolati la somma di euro 12.161.227,51;
- Incremento della voce di costo "Altri Accantonamenti" per euro 4.522.239,51. Riguardante:

Di seguito la tabella riepilogativa delle voci "altri accantonamenti":

BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.747.703,89
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.107.213,04
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.629.253,79
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	572.889,65
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	11.106.856,60
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.176.124,67
	di cui: TARI	994.517,23
	di cui: Imposte di Registro	330.000,00
	di cui: Articolo 9	460.000,00

	di cui: Incarichi legali esterni	300.000,00
	di cui: Collegio Sindacale	11.040,21
	di cui: Organi direttivi	80.567,23
	TOTALE	25.340.041,64

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	<ul style="list-style-type: none"> • Accantonamenti rinnovi convenzioni e contrattuali; • Altri accantonamenti, come descritto.

C - Proventi e Oneri Finanziari

Il valore dei Proventi e Oneri Finanziari sul Conto Economico 2021 è pari a € - 48.895,25.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-48.895,25	-3.869,56	-45.025,69	1163,59%
	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari				
	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
	Totale C)				

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
	C) Proventi e oneri finanziari			-	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,11	-	0,11	100,00%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,11		0,11	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			-	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			-	
CA0050	C.2) Altri proventi	83,75	-	83,75	100,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			-	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	83,75	-	83,75	100,00%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			-	

CA0110	C.3) Interessi passivi	104,81	-	104,81	
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	33,00		33,00	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			-	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	71,81		71,81	
CA0150	C.4) Altri oneri	48.874,30	3.869,56	45.004,74	1163,05%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	48.874,30	3.869,56	45.004,74	1163,05%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			-	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 48.895,25	- 3.869,56	- 45.025,69	1163,59%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		No	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Derivano dagli interessi su dilazioni di pagamento e Commissioni Bancarie

D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie € 0

Non si sono registrate nell'anno 2021 rettifiche di valore di attività finanziarie.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?		NO

E) - Proventi e Oneri Straordinari € 16.980.596,70

La voce di costo relativa ai proventi e oneri straordinari nell'anno 2021 è uguale ad € 16.980.596,70 con un incremento pari ad € 14.410.065,47 rispetto all'esercizio 2020 (560,59%).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				Importo	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
	1) Proventi straordinari	17.537.691,41	3.222.407,50	14.315.283,91	444,24%



	a)	Plusvalenze			-	
	b)	Altri proventi straordinari	17.537.691,41	3.222.407,50	14.315.283,91	444,24%
2)		Oneri straordinari	557.094,71	651.876,27	- 94.781,56	-14,54%
	a)	Minusvalenze			-	
	b)	Altri oneri straordinari	557.094,71	651.876,27	- 94.781,56	-14,54%
Totale E)			16.980.596,70	2.570.531,23	14.410.065,47	560,59%

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenze 2021-2020	%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	17.537.691,41	3.222.407,50	14.315.283,91	444,24%
EA0020	<i>E.1.A) Plusvalenze</i>			-	
EA0030	<i>E.1.B) Altri proventi straordinari</i>	17.537.691,41	3.222.407,50	14.315.283,91	444,24%
EA0040	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	199.040,78	295.054,76	- 96.013,98	-32,54%
EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	16.472.654,87	2.926.526,60	13.546.128,27	462,87%
EA0051	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>			-	
EA0060	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	2.848.869,18	1.171.786,21	1.677.082,97	143,12%
EA0070	<i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/ terzi</i>	13.623.785,69	1.754.740,39	11.869.045,30	676,40%
EA0080	<i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>			-	
EA0090	<i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>			-	
EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>			-	
EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	36.667,37		36.667,37	100,00%
EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>			-	
EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	634.925,36	485.919,24	149.006,12	30,66%
EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	12.952.192,96	1.268.821,15	11.683.371,81	920,81%
EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	865.995,76	826,14	865.169,62	104724,33%
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			-	
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/ terzi</i>	865.995,76	826,14	865.169,62	104724,33%



EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale									
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale									
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base									
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica									
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati									
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	384,65			826,14	-	441,49			-53,44%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	865.611,11					865.611,11			100,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari									

PS02 – Sopravvenienze attive – PS03 Insussistenze Attive

I proventi straordinari del 2021, pari ad euro 17.537.691,41 hanno subito un aumento rispetto al 2020 di euro 14.315.283,91 pari al 444,24%.

Di seguito si allega tabella illustrativa e riepilogativa contenente l'anno di riferimento e le singole tipologie di sopravvenienze attive rilevate nel corrente esercizio dalla nostra azienda.

	Descrizione	TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2021	di cui relativo all'esercizio 2020	di cui relativo all'esercizi o 2019	di cui relativo all'esercizi o 2018	di cui relativo all'esercizi o 2017	di cui relativo all'esercizi o 2016	di cui relativo agli esercizi 2015 e precedenti	Quadratura	di cui vs Regione	di cui vs Stato/ Comuni
EA0010	E.1) Proventi straordinari											
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-										
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	- 17.537.691,41	- 2.153.292,40	14.526.026,18	227.975,19	207.872,43	138.840,39	138.840,39	144.844,43		2.658.687,90	- 7.283,72
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	- 199.040,78	- 199.040,78									
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	- 16.472.654,87	- 1.521.059,07	14.453.571,77	155.905,43	135.802,67	66.770,63	66.770,63	72.774,67		2.658.687,90	7.283,72
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-										
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 2.848.869,18	- 787.734,18	2.057.595,00	3.540,00	-	-	-	-		2.658.687,90	7.283,72
	Emissione fatture riferite a prestazioni erogate negli anni precedenti	-										
	Recupero rimborsi pregressi personale in comando presso ASL Regione	- 23.892,08	- 15.162,08	5.190,00	3.540,00							7.283,72
	POSTE V/REGIONE	- 2.824.977,10	- 772.572,10	2.052.405,00							2.658.687,90	
		-										



EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	- 13.623.785,69	- 733.324,89	- 12.395.976,77	- 152.365,43	- 135.802,67	- 66.770,63	- 66.770,63	- 72.774,67				
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-											
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-											
	Altro: (specificare)	-											
	Altro: (specificare)	-											
	Altro: (specificare)	-											
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-											
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- 36.667,37	- 30.879,98	- 5.787,39									
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-											
	Recuperi per differenze tariffe anni precedenti	-											
	Emissione fatture riferite a prestazioni erogate negli anni precedenti	-											
	Altro: (specificare)	-											
	Altro: (specificare)	-											
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- 634.925,36	- 168.729,15	- 132.343,06	- 66.770,63	- 66.770,63	- 66.770,63	- 66.770,63	- 66.770,63				
	Note credito ricevute da fornitori per esercizi prec	- 634.828,00	- 168.729,15	- 132.245,70	- 66.770,63	- 66.770,63	- 66.770,63	- 66.770,63	- 66.770,63				
	Interessi	- 97,36		- 97,36									
	Altro: (specificare)	-											
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	- 12.952.192,96	- 533.715,76	- 12.257.846,32	- 85.594,80	- 69.032,04	-	-	- 6.004,04				
	Minori debiti tributari	-											
	Minori debiti previdenziali	-											
	Erogazioni pregresse	-											
	Sconti da fornitori per transazioni SORESA	- 564.206,83	- 533.715,76	- 19.666,41	- 10.824,66								
	Rettifiche di componenti negativi di reddito	- 6.004,04							- 6.004,04				
	Risarcimenti danni per sinistri e	-											



	furti da parte di compagnie di assicurazione																		
	Rimborso per somministrazione farmaci oncologici	- 1.920,80																	
	Concorso Comuni x Integraz S.S. anni prec.	-																	
	Sistemazioni contabili operazione SORESA	-																	
	Prestazioni a STP fatturate a Prefettura	-																	
	Accertamenti di minori costi esercizi precedenti	- 206.599,42																	
	Altro: ASS. Specialistica ed Ospedaliera	- 12.173.461,87																	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	- 865.995,76	- 433.192,55	72.454,41	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76								
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-																	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	- 865.995,76	- 433.192,55	72.454,41	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76								
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-																	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-																	
	Altro: (specificare)	-																	
	Altro: (specificare)	-																	
	Altro: (specificare)	-																	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-																	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-																	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-																	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- 384,65																	
	Note Credito Fornitori relative ad anni precedenti	- 384,65																	
	Altro: (specificare)	-																	
	Altro: (specificare)	-																	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	- 865.611,11	- 433.192,55	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76	72.069,76								
	Riduzione debiti x transaz. SORESA	-																	



	ricevute per adeguamento ISTAT su prestazioni sanitarie anni precedenti																			
	020203400 Sopr.pas.v/terzi acq.prestaz.sani f.da op.accred	754,00			754,00															
	- Altro: (specificare)	-																		
EA04 40	E.2.B.3 .2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	327.201,86	31.654,98	13.413,53	44.259,02	14.658,01	355,75	2.366,99	220.493,58	-	-									944,77
	020203600 Sopr.pas.v/terzi acquisto servizi non sanitari	201.793,59	5.176,00	2.726,03	1.159,13	657,93		406,99	191.667,51	-										
	020203550 Sopr.pas.v/terzi acquisto servizi sanitari	79.911,49	4.151,00	8.271,06	28.366,45	9.763,72		1.960,00	27.399,26	-										
	020203500 Sopr.pas.v/terzi acquisto beni non sanitari	661,50				661,50				-										
	020203450 Sopr.pas.v/terzi acquisto beni sanitari	44.835,28	22.327,98	2.416,44	14.733,44	3.574,86	355,75		1.426,81											
EA04 50	E.2.B.3 .2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	112.361,98	-	52,00	143,53	22.272,47	22.272,47	22.272,47	22.959,17	22.389,89	-	-								111.479,75
	- Regolarizzazioni e premi assicurativi	-																		
	- Rivalsa su interessi	-																		
	- Rettifiche di componenti positive di reddito stimate	-																		
	- Rimborso ricoveri all'estero e per altra assistenza indiretta	-																		
	- Sperimentazioni (Radioterapia Stereotassica / Don Gnocchi)	-																		
	- Addebiti x spese ed equo indennizzo su transazioni SORESA	-																		
	- Rettifiche di Contributi Regione x Ripiano perdite pregresse	-																		
	020203700 Altre sopr. pas. v/terzi	882,23	52,00	143,53				686,70												
	020203670 Altre sopravvenienze passive verso Stato	111.479,75				22.272,47	22.272,47	22.272,47	22.272,47	22.389,89	-									111.479,75
EA04 60	E.2.B.4) Insussistenze passive	105.969,97	-	15.135,59	15.156,63	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	-	-								
EA04 61	E.2.B.4.1) Insussistenze	-																		



	passive per quote F.S. vincolato											
EA04 70	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-										-
EA04 80	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	105.969,97	-	15.135,59	15.156,63	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	-	-
EA04 90	E.2.B.4 .3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-										-
EA05 00	E.2. B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-										-
EA05 10	E.2. B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-										-
EA05 20	E.2. B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-										-
EA05 30	E.2. B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-										-
EA05 40	E.2. B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Altro: (specificare)	-										-
	- Altro: (specificare)	-										-
	- Altro: (specificare)	-										-
EA05 50	E.2. B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	105.969,97		15.135,59	15.156,63	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	-	-
	- Altro: (Partite Obsolete)	105.969,97		15.135,59	15.156,63	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	15.135,55	-	-
	- Altro: (specificare)	-										-
	- Altro: (specificare)	-										-
EA05 60	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-										-
TOTALE		557.094,71	-	46.842,57	28.713,69	82.421,04	52.066,03	37.763,77	40.461,71	268.825,92	-	112.424,52

Dalla Tabella, illustrativa, si evidenziano le diverse tipologie di Sopravvenienze Passive e Insussistenze Passive registrate nell'esercizio 2021 con il riferimento degli anni di provenienza. Di seguito il dettaglio delle variazioni più significative:

- E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per euro 327.201,86;
- E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/Stato per euro 111.479,75;
- E.2.B.4) Insussistenze passive relative a partite obsolete 105.969,97.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

Y - Imposte sul reddito dell'esercizio € 33.863.522,16

Il valore nell'anno 2021 è uguale a € 33.863.522,16 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 1.886.543,95 (+5,90%).

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
1)	IRAP			33.402.825,02	31.123.713,14	2.279.111,88	7,32%
		a)	IRAP relativa a personale dipendente	30.774.949,72	9.027.255,30	1.747.694,42	6,02%
		b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.627.768,28	2.096.457,84	531.310,44	25,34%
		c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	107,02		107,02	100,00%
		d)	IRAP relativa ad attività commerciali			-	
2)	IRES			460.697,14	469.451,80	- 8.754,66	- 1,86%
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				383.813,27	- 383.813,27	- 100,00
Totale Y)				33.863.522,16	31.976.978,21	1.886.543,95	5,90%

Utile (perdita) di esercizio € 290.967,12

Il conto economico dell'esercizio 2021 chiude con un'utile di € 290.967,12, come si evidenzia nella tabella di seguito esposta.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
						Importo	%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				290.967,12	135.154,74	155.812,38	115,28%

Come già verificatosi nell'anno 2020, anche l'esercizio 2021 chiude, dunque, con un utile di esercizio, nella fattispecie risultato pari a + € 290.967,12.

Rendiconto Finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO (ex D.Lgs. 118/2011)		2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	290.967,12
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	10.135.330,83
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	10.656.315,44
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	161.744,40
Ammortamenti		20.953.390,67
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.910.967,62
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 4.910.967,62
(+)	accantonamenti SUMAI	690.597,14
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		690.597,14
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	46.647.088,89



(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		9.179.511,37
- Fondo per rischi ed oneri futuri			37.467.577,52
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			54.491.564,83
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	29.256.807,07
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		2.184.276,32
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		689.478,15
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-	39.637.288,34
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		4.794.701,90
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		831.548,50
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		858.029,47
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	568,87
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	2.354.131,51
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		342.412,69
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		764.534,12
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		1.027.640,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		1.210.743,87
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		15.848.559,69
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	139.351,78
A - Totale operazioni di gestione reddituale			- 45.257.710,60
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			



(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 70.979,77
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	6.309,72
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 1.098,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 65.768,05
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 5.152.732,44
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 478.036,66
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	381.527,29
(-)	Acquisto mobili e arredi	7.297,85
(-)	Acquisto automezzi	648.198,76
(-)	Acquisto altri beni materiali	1.072.933,78
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 3.520.811,42
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori	69.172.034,88
B - Totale attività di investimento		65.585.455,41
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	- 1.017.227,94



(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	-	1.017.227,94
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	4.349.639,75
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	4.349.639,75
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		-	5.366.867,69
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			14.960.877,12
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			14.960.877,12
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			-

Il rendiconto finanziario, è stato redatto utilizzando lo schema previsto dall'art. 26 del D. Lgs n. 118/2011 (allegato n.2/2 del citato decreto).

Il rendiconto finanziario, è un'analisi di tipo dinamica. L'analisi è condotta tipicamente sull'orizzonte temporale di un anno analizzando l'andamento dei flussi di cassa nell'intero periodo gestionale dell'anno 2021

Il prospetto è stato generato, considerando:

- gli ultimi due Stati Patrimoniali per gli anni 2021-2020;
- Il Conto Economico Consuntivo 2021.

Si è proceduto alla determinazione dei flussi delle diverse aree gestionali, determinando nell'ordine il totale dei flussi di cassa:

- Gestione corrente/caratteristica;
- Investimenti/disinvestimenti (operativi);
- Gestione finanziaria (debiti finanziari,interessi/proventi finanziari);
- Gestione delle voci di capitale netto.

La sommatoria dei flussi appena identificati determina il flusso di cassa complessivo o saldo monetario di periodo.

Circa la predisposizione dello stesso, si rappresenta che il Flusso di Cassa è pari a 14.960.877,12

A - Totale operazioni di gestione reddituale pari a € – 45.257.710,60

B - Totale attività di investimento

Bisogna precisare che gli Investimenti in immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie costituiscono un aumento di attività e quindi 'impieghi', per cui originano flussi di cassa in uscita; mentre disinvestimenti in immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie costituiscono una diminuzione di attività e quindi 'fonti', per cui determinano flussi di cassa in entrata per l'azienda.

Il totale delle attività di investimento è pari a € 65.585.455,41 .

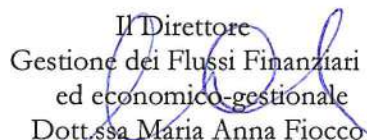
C - Totale attività di finanziamento

Il totale delle attività di finanziamento è pari ad € - 5.366.867,69.

Si Allegano

- PEC relativa alla rendicontazione pagamenti Cup So.Re.Sa.
- Indice tempestività pagamenti

Il Direttore
Gestione dei Flussi Finanziari
ed economico-gestionale
Dott.ssa Maria Anna Fiocco



Bilancio ASLSA

Da: Per conto di: direzione generale@pec.aslsalerno.it [posta-certificata@postecert.it]
Inviato: martedì 15 marzo 2022 13:28
A: direzione amministrativa@pec.aslsalerno.it; bilancio@pec.aslsalerno.it
Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Fwd: POSTA CERTIFICATA: ASL SALERNO -
RENDICONTAZIONE PAGAMENTI CUP So.Re.Sa. S.p.A. dall'1.01.2021 al 31.12.2021
postacert.eml (5,02 MB); daticert.xml
Allegati:
Firmato da: posta-certificata@postecert.it

Messaggio di posta certificata

Il giorno 15/03/2022 alle ore 13:27:44 (+0100) il messaggio
"Fwd: POSTA CERTIFICATA: ASL SALERNO - RENDICONTAZIONE PAGAMENTI CUP So.Re.Sa.
S.p.A. dall'1.01.2021 al 31.12.2021" è stato inviato da "direzione generale@pec.aslsalerno.it"
indirizzato a:

direzione amministrativa@pec.aslsalerno.it
bilancio@pec.aslsalerno.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: 498CDEFc.00405754.8D8C6B45.E934E530.posta-certificata@postecert.it





Bilancio ASLSA

Da: direzionegenerale@pec.aslsalerno.it
Inviato: martedì 15 marzo 2022 13:28
A: direzioneamministrativa@pec.aslsalerno.it; bilancio@pec.aslsalerno.it
Oggetto: Fwd: POSTA CERTIFICATA: ASL SALERNO - RENDICONTAZIONE PAGAMENTI CUP So.Re.Sa. S.p.A. dall'1.01.2021 al 31.12.2021
Allegati: daticert.xml; postacert.eml (5,01 MB); smime.p7s

PG/2022/60718

Si trasmette per il seguito di competenza la mail di cui all'oggetto assegnata dal Direttore Generale dott. Mario Iervolino.

Segreteria Direttore Generale

----- Messaggio Originale ----- Da: posta-certificata@pec.aruba.it A: bilancio@pec.aslsalerno.it Cc: direzionegenerale@pec.aslsalerno.it; mafiocco2@gmail.com; f.dechiara@aslsalerno.it; gsa@regione.campania.it; bianca.corcione@regione.campania.it; ettore@ettorecinque.it; a.dibello@soresa.it; VTONNO@KPMG.IT; aannaloro@kpmg.it; f.gallieri@soresa.it Inviato: martedì 15 marzo 2022 11:24 Oggetto: POSTA CERTIFICATA: ASL SALERNO - RENDICONTAZIONE PAGAMENTI CUP So.Re.Sa. S.p.A. dall'1.01.2021 al 31.12.2021

Messaggio di posta certificata

Il giorno 15/03/2022 alle ore 11:24:14 (+0100) il messaggio "ASL SALERNO - RENDICONTAZIONE PAGAMENTI CUP So.Re.Sa. S.p.A. dall'1.01.2021 al 31.12.2021" è stato inviato da "centrale.pagamenti@pec.soresa.it" indirizzato a: f.dechiara@aslsalerno.it ettore@ettorecinque.it mafiocco2@gmail.com VTONNO@KPMG.IT aannaloro@kpmg.it bilancio@pec.aslsalerno.it direzionegenerale@pec.aslsalerno.it bianca.corcione@regione.campania.it gsa@regione.campania.it a.dibello@soresa.it f.gallieri@soresa.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: opec297.20220315112414.05480.245.1.66@pec.aruba.it

Indice Tempestività pagamenti 2021

<i>Arco Temporale</i>	<i>ITP Totale</i>	<i>ITP Su Debito Corrente 2020</i>	<i>ITP Su Debito Progresso (Ante 2021)</i>
<i>I Trimestre 2021</i>	-22,71	-46,25	5,66
<i>II Trimestre 2021</i>	-20,16	-35,99	210,4
<i>III Trimestre 2021</i>	12,76	-31,96	650,68
<i>IV Trimestre 2021</i>	-10,43	-12,30	510,87

2021

Periodo 01/01/2021-31/12/2021

<i>Arco Temporale</i>	<i>ITP Totale</i>	<i>ITP Su Debito Corrente 2021</i>	<i>ITP Su Debito Progresso (Ante 2021)</i>
<i>2021</i>	-8,1	-32,24	119,31