

REGIONE SICILIANA



Civico Di Cristina Benfratelli

*AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE*

“Civico Di Cristina Benfratelli”

*Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO*

*BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2020*

*Dettaglio degli investimenti inseriti nella programmazione
aziendale a valere sul fondo per quote inutilizzate contributi
c/ esercizio per destinazione ad investimenti
(PdC 2.02.04.01.98)
(All 4.6)*

Deliberazione n. ____ del ____.

ACCANTONAMENTI 2018 E ANTE						ALL" A" alla deliberazione programmazione investimento anno 2021- U.O.C. Provveditorato n. 321 del 19.03.2021	
LINEA	SUB	U.O. DI DESTINAZIONE	COD CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	IMPORTO	FONTI DI FINANZIAMENTO
3	1	MEDICINA GENERALE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Monitor portatile	1.500	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	2	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Sonda Lineare	10.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	3	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Calorifero metabolimetro con interfaccia per prova da stress cardio respiratorio	35.299	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	4	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Oscillometro forzato per meccanica respiratoria	14.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	6	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 4 Monitor portatili	6.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	8	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Sfigmomanometri su ruote	2.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	9	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Frigoriferi da 250 L.	2.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	13	CARDIOLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Sonda ecografica	25.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	14	CARDIOLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Sistema per prova da sforzo	100.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	15	ANESTESIA E RIANIMAZIONE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 ecografi	83.294	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	16	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Colposcopi	29.714	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	17	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Lampada da visita	1.215	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	19	NEONATOLOGIA/UTIN	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 4 Lampade per fototerapia	12.200	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	20	NEONATOLOGIA/UTIN	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 6 Bilance per neonati	426	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	21	RADIOLOGIA INTERVENTISTICA/IN ARIA CRITICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Ecografi	115.713	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	22	RADIOLOGIA INTERVENTISTICA/IN ARIA CRITICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Ecografo alta fascia	57.857	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	23	RADIOLOGIA INTERVENTISTICA/IN ARIA CRITICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Aggiornamento mammografo	130.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	27	BLOCCO OPERATORIO ONCOLOGICO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Frigoriferi	3.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	28	BLOCCO OPERATORIO ONCOLOGICO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Scaldacqua	5.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	29	GINECOLOGIA ONCOLOGICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Colposcopio	14.857	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	30	CHIRURGIA TORACICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Ecografo portatile	32.559	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	33	ENDOSCOPIA BRONCHIALE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Sistema per Videocobroncoscopia	250.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	34	CHIRURGIA PLASTICA- CENTRO USTIONI	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Frigoriferi	6.500	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	36	ANATOMIA PATOLOGICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Armadi aspiranti	3.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	37	ANATOMIA PATOLOGICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Bancone aspirante	1.500	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	39	MEDICINA TRASFUSIONALE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N.1 Centrifuga refrigerata da pavimento	32.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	40	MEDICINA TRASFUSIONALE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Centrifuga refrigerata da banco	4.766	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	41	MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N.1 Frigoriferi congelatore verticale a - 20°C	2.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	44	LABORATORIO GENETICA MOLECOLARE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N.1 Congelatore -20 C	2.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	45	RADIOLOGIA DI CRISTINA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Accessori Telecomandato	45.750	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	46	RADIOLOGIA DI CRISTINA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Ecografo	100.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	47	PATOLOGIA CLINICA PED.	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Aggiornamento strumentazione agilent	30.500	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	48	PATOLOGIA CLINICA PED.	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 3 cappe in acciaio con mono ventilatore	4.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	50	PEDIATRIA AD INDIRIZZO GASTROENTEROLOGICO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Frigoriferi per biberon da 320 lt	500	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	52	VARIE UU.OO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 35 Elettrocardiografi	110.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	54	Varie UUOO			Turnover	344.233	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	58	Economie di gara			Economie di gara	102.028	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	59	ENDOSCOPIA DIGESTIVA E GASTROENTEROLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Videocolonscopi	88.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	60	ENDOSCOPIA DIGESTIVA E GASTROENTEROLOGIA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 3 Videogastroscoopi	108.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	61	CHIRURGIA PLASTICA- CENTRO USTIONI	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Lampade scilatiche	40.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	62	CARDIOLOGIA PEDIATRICA	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 3 Ecografi	366.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	63	MEDICINA INTERNA AD INDIRIZZO GERIATRICO RIABILITATIVO	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Sistema prova da sforzo	55.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	64	TERAPIA DEL DOLORE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Ecografo	33.657	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
3	65	CHIRURGIA VASCOLARE	1.01.02.05.0101	Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 Ecocolordoppler fisso	120.000	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
1		VARIE UU.OO	1.01.02.06.0101	Mobili e arredi sanitari e uf	Mobile ed arredi sanitari	131.648	Fondi di bilancio da accantonamenti 2018 e ante
						TOTALE A	2.662.717

PIANO INVESTIMENTI UOC GESTIONE TECNICA 2021						ALL."A" alla deliberazione programmazione investimento anno 2021- U.O.C. Gestion Tecnica n. 321 del 19.03.2021	
U.O.C. PROPONENTE	NUOVA LINEA	COD. CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE CONTO PATRIMONIALE (nota 1)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO SPESA PER INVESTIMENTO (inclusa iva)	di cui importo definito/definibile entro il 31/12	FONTE DI FINANZIAMENTO
Gestione Tecnica	1	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Progetto per i lavori di adeguamento dei locali necessari all'allocazione della RMN pressoImplementazione della RM fetale e perinatale per diagnosi e follow-up di malformazioni a carico del SNC – Lavori di ristrutturazione dell'area da destinare a sala RM e locali annessi presso il P.O. G. Di Cristina piano seminterrato il P.O. G. Di Cristina	57.200	57.200	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	2	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori di adeguamento antincendio per SCIA padiglione Maternità	88.500	88.500	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	3	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori riqualificazione 2° maggiore P.O. Di Cristina	41.000	41.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	4	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Affidamento servizio per DIRI e SCIA Antincendio pad Emergenze	50.500	50.500	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	5	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Asseverazione per scia definitiva padiglione 24	27.000	27.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	6	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori di riqualificazione farmacia P.O. Civico	184.151	20.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	7	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori per la collocazione di una seconda Tac	50.000	50.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	8	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Consulenza Policivico	44.600	44.600	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	9	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	supporto RUP legale cemi	50.000	50.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	10	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	nomina coordinatore sicurezza in corso esecuzione cogenerazione	47.000	47.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	11	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori di varia natura propedeutici al trasferimento dell'U.O.C. di Medicina Nucleare presso il piano seminterrato del padiglione 24	69.402	69.402	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	12	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori urgenti per la revisione della copertura del padiglione di Maternità	165.000	165.000	fondi accantonati 2018 e ante
Gestione Tecnica	13	1.01.02.09.0102	Apparecchiature informatiche	Acquisizione apparecchiature informatiche	42.000	42.000	fondi accantonati 2018 e ante
TOTALE B					916.353		
Gestione Tecnica	14	1.01.02.03.0101	fabbricati strumentali (indisponibili)	D.A. 2726/2017 del 22.12.2017	3.085.000		fondi accantonati 2018 e ante
TOTALE C					3.085.000		
TOTALE D= A+B+C					6.664.070		

REGIONE SICILIANA



Civico Di Cristina Benfratelli

*AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE*

“Civico Di Cristina Benfratelli”

*Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO*

*BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2020*

*Direttiva Assessoriale
(All 4.7)*

Deliberazione n. ____ del ____.

REPUBBLICA ITALIANA

Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento per la Pianificazione Strategica

SERVIZIO 5 - "Economico Finanziario"

Prot./Dip 5 ./n. 0030104

Palermo, 23/06/2021

Alle Direzioni Generali/Commissari straordinari
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie
dell'IRCCS Bonino Pulejo

LORO SEDI

Oggetto: Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2020

Preliminarmente, si rende noto alle SS.LL. che la definizione dell'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2020 Indistinto, finalizzato e vincolato è ad oggi ancora subordinata alle determinazioni ministeriali ed ad alcune Intese della Conferenza Stato-Regioni, tuttora in corso di svolgimento.

Pertanto, nelle more della definizione di quanto sopra, si invitano le SS.LL. a procedere all'adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2020 entro la data del 30 giugno 2021, come previsto dall'art. 3, commi 5 e 6 del Decreto Legge 30 aprile 2021 n. 56, che ha disposto il differimento del termine per l'adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2020 per gli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'art. 19 del D.Lgs. n.118/2011.

Al fine di rispettare la previsione normativa suddetta, le Aziende dovranno fare riferimento alle quote di contributi di Fondo Sanitario Indistinto e Vincolato (voci CE AA0030 e AA0040) e di Payback assegnate in sede di negoziazione per l'anno 2020 con le precisazioni di seguito riportate.

Per quanto riguarda i costi ed i ricavi di mobilità infra, extra regionale ed internazionale, le Aziende dovranno fare riferimento ai valori di cui alla cd. **"Tabella A - Consuntivo 2020" definitiva**, trasmessa in allegata alla Nota prot. 29441 del 18 giugno 2021 e che ad ogni buon fine si allega alla presente.

Pertanto, alla luce della variazione dei saldi di mobilità risultanti dalla **"Tabella A - Consuntivo 2020"** definitiva rispetto al Negoziato, le Aziende dovranno adeguare l'accesso o la contribuzione al fondo di sostegno come indicato nella stessa Tabella A - Consuntivo 2020 allegata alla presente.

Come si è già avuto modo di specificare in sede di negoziazione e nelle precedenti direttive contabili, tutti i costi "sorgenti" sostenuti al 31 dicembre 2020 per la gestione dell'emergenza COVID-19, così come rilevati sulla base delle indicazioni contabili contenute nelle Linee Guida regionali per le Aziende del SSR di cui alla Nota prot. 16543 del 27/03/2020, dovranno essere inclusi nel Modello CE Consuntivo 2020 e nel CE "COV20".

Con specifico riferimento ai DPI ed alle attrezzature consegnati alle Aziende dal Dipartimento Regionale della Protezione civile quali acquisti effettuati in nome e per conto di questo SSR, così come anticipato nei "Verbali di Negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2020", dovranno essere rilevati nel bilancio al

31/12/2020 e conseguentemente nel Modello CE Covid 2020, come da dettaglio allegato alla presente (Allegato 2 "Acquisti tramite DRPC").

Inoltre, in relazione ai costi relativi all'acquisto di attrezzature e DPI da parte del DRPC, ulteriori rispetto a quelli già previsti in sede di negoziazione (pag. 3 dell'Allegato 2), le Aziende dovranno provvedere all'iscrizione del costo nelle voci di CE indicate nell'allegato suddetto e contestualmente potranno iscrivere un pari contributo di Fondo Sanitario Finalizzato alla voce AA0032.

I beni ricevuti da Altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione dovranno essere trattati contabilmente come una donazione, come già illustrato nella Nota prot. 56783 del 31/12/2020 ad oggetto "Istruzioni Modello CE 4° trimestre 2020". Nel caso specifico di cespiti, questi dovranno essere rilevati esclusivamente nello Stato Patrimoniale attivo, in contropartita alla riserva di patrimonio netto denominata "Riserva da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", in ossequio alla Casistica applicativa di cui al DM 17/09/2012, senza rilevare alcun costo a CE.

Con particolare riferimento alle attrezzature – ventilatori polmonari e monitor multiparametrici – acquistate dall'AO Cannizzaro e distribuite ad alcune aziende del SSR, tali Aziende dovranno valorizzare i cespiti nello Stato Patrimoniale come dalla tabella di seguito riportata:

Azienda	Descrizione	Costruttore	Marca	Modello	Costo Unitario	Quantità	Costo Totale
ASP Caltanissetta	Monitor Multiparametrico	Grandi Impianti	Progetti	PG 570	14.640,00	5	73.200,00
ASP Catania	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
ASP Enna	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
ASP Messina	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	10	108.580,00
ASP Ragusa	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
ASP Siracusa	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
AO Garibaldi	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	14	152.012,00
AOUP di Catania	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	13.268,88	7	92.882,16
AO Papardo	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	10	108.580,00
AOUP di Messina	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	12	130.296,00
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	Ultraview SL2700	5.924,48	4	23.697,92
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	8.392,54	1	8.392,54
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	13.268,88	20	265.377,60
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	13.268,88	5	66.344,40
IRCCS Bonino Pulejo	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00

Azienda	Descrizione	Costruttore	Modello	Costo Unitario	Quantità	Costo Totale
AOUP di Catania (P.O. San Marco)	Ventilatore Polmonare	Draeger	Evita XL	23.790,00	7	166.530,00

Relativamente ai finanziamenti nazionali per l'emergenza Covid-19, di cui ai decreti legge nn. 18, 34 e 104 del 2020, dovranno essere iscritte alla voce AA0032 del Modello CE Consuntivo 2020 le quote di competenza relative ai contributi assegnati alle Aziende con i seguenti Decreti Assessorili:

- n. 469 del 29/05/2020 e n. 1405 del 30/12/2020, "Finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale";

- n. 1404 del 30/12/2020, "Assegnazione Aziende SSR del Finanziamento sanitario aggiuntivo per l'emergenza Covid-19" - (Reclutamento personale per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19);
- n. 1400 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 5 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020- (Personale infermieristico)";
- n. 1401 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 6 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020- (Potenziamento USCA: Unità speciali di continuità assistenziale)";
- n. 1402 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 7 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020- (Incarichi di lavoro autonomo);
- n. 1103 del 26/12/2020, così come modificato dal D.A. n. 212 del 17/03/2021, "Approvazione del Piano Operativo per il Recupero delle Liste di Attesa della Regione Siciliana previsto dall'art. 29, comma 9, del d.l. n. 104 del 2020, convertito con l. n. 126 del 2020.

Con riferimento ai suddetti contributi, dovrà essere inoltre accantonata alla voce BA2771 la quota parte non utilizzata nell'anno 2020.

1. Voce CE AA0070 - Contributi da Regione (extra fondo) vincolati

Nella voce in oggetto dovranno essere iscritte le seguenti somme assegnate per:

- Indennità Talassemici - anno 2020, per gli importi di seguito rappresentati (di cui ai DDS n.764 del 02/09/2020, n. 357 del 29/04/2021, n. 365 del 29/04/2021)

Cod.	Azienda	1 gen - 31 lug 2020 DDS. N. 764/2020	Integrazione 1 gen 31 lug 2020 DDS N. 357/2021	1 ago - 31 dic 2020 DDS. N. 357/2021	Indennità km aggiuntiva DDS. N. 365/2021	Totale Indennità 2020 assegnate
		a1	a2	a3	a4	A
201	ASP AGRIGENTO	312.330,86	22.643,07	242.817,00	5.334,18	583.125,11
202	ASP CALTANISSETTA	628.575,59	45.569,88	485.634,00	3.932,11	1.163.711,58
203	ASP CATANIA	1.160.885,87	84.160,81	891.308,12	13.442,46	2.149.797,26
204	ASP ENNA	141.909,67	10.288,03	110.523,60	6.241,30	268.962,60
205	ASP MESSINA	372.853,07	27.030,75	288.031,20	164,66	688.079,68
206	ASP PALERMO	918.758,17	66.607,27	706.946,35	14.094,12	1.706.405,91
207	ASP RAGUSA	384.503,92	27.875,40	297.981,11	5.609,48	715.969,91
208	ASP SIRACUSA	598.742,15	43.407,05	457.947,28	8.171,80	1.108.268,28
209	ASP TRAPANI	252.003,06	18.269,48	190.485,75	4.179,28	464.937,57
TOTALE €/unità		4.770.562,36	345.851,74	3.671.674,41	61.169,39	8.849.257,90

- Disabili gravissimi - anno 2020 - giusta assegnazione da parte del Dipartimento della Famiglia e delle Politiche sociali, per gli importi di seguito rappresentati:

Cod.	Azienda	Decreti varl Gen - Dic 2020
201	ASP AGRIGENTO	14.470.560,00
202	ASP CALTANISSETTA	13.226.301,80
203	ASP CATANIA	40.440.720,00
204	ASP ENNA	6.469.209,11
205	ASP MESSINA	25.554.762,62
206	ASP PALERMO	28.087.419,19
207	ASP RAGUSA	7.848.240,00
208	ASP SIRACUSA	9.673.649,26
209	ASP TRAPANI	19.883.132,63
TOTALE €/unità		165.653.994,61

- Sussidio integrativo Hansen - anno 2020, per gli importi di seguito rappresentati (di cui al DDG n. 972 del 27/10/2020):

Cod.	Azienda	Contributi assegnati
205	ASP MESSINA	15.446,80
207	ASP RAGUSA	20.027,52
208	ASP SIRACUSA	10.904,95
TOTALE		46.379,27

- Contributo per "Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro (di cui al D.A. n. 1122 del 01/12/2020 e al DDS n. 1026 del 03/12/2020) per gli importi rappresentati nella tabella seguente:

Cod.	Azienda	Contributi assegnati
201	ASP AGRIGENTO	123.990,22
202	ASP CALTANISSETTA	95.916,92
203	ASP CATANIA	237.091,15
204	ASP ENNA	28.207,94
205	ASP MESSINA	163.563,88
206	ASP PALERMO	253.498,83
207	ASP RAGUSA	55.942,73
208	ASP SIRACUSA	117.809,45
209	ASP TRAPANI	125.354,21
TOTALE		1.201.375,33

- Eventuali altre quote vincolate extra fondo assegnate dalla Regione nell'anno 2020, per le quali l'azienda sia in possesso del provvedimento di assegnazione, con relativo impegno delle somme nel bilancio regionale dell'esercizio 2020.

Si precisa che, con riferimento ai suddetti contributi, deve essere accantonata alla voce del Modello CE BA2790 l'eventuale quota parte non utilizzata nell'esercizio.

Inoltre, con particolare riferimento ai contributi per i cd. "Disabili gravissimi", le Aziende dovranno esporre alla voce del Modello CE "BA1330" il costo afferente i contributi erogati nell'anno 2020 ai beneficiari, provvedendo ad accantonare alla voce di CE "BA2790" l'eventuale eccedenza. Laddove, invece, siano stati erogati nell'anno ai beneficiari dei contributi iscritti ed accantonati negli anni precedenti, dovrà essere rilevato un ricavo per Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati alla voce "AA0290". La sola ASP di Palermo, per la rilevazione dei contributi afferenti i "Disabili gravissimi" ed i relativi costi, accantonamenti ed utilizzi, dovrà fare riferimento a quanto contenuto nel Verbale di negoziazione 2020.

Non appare superfluo ricordare che l'effetto in bilancio derivante da tale contributo deve essere neutro e non gravare in alcun modo sul fondo sanitario.

Con specifico riferimento al trattamento contabile del contributo per i cd. "Disabili gravissimi", l'ASP di Palermo, il trattamento contabile del contributo per i.

2. Contributi STP Anno 2017-2018-2019-2020

Con riferimento ai contributi extra-fondo assegnati dal Ministero della Salute in relazione alle spese sostenute per le prestazioni urgenti e comunque essenziali erogate a stranieri non in regola con le norme di ingresso e di soggiorno (STP) con i D.D.S. n. 580 del 26 giugno 2020, n. 816 del 14 settembre 2020 e n. 1139 del 3 dicembre 2020 sono state assegnate e liquidate le quote di competenza degli anni rispettivamente anno 2017, 2018 e 2019, da iscriverne nell'esercizio 2020 alla voce EA0140 "Sopravvenienze attive v/terzi" secondo gli importi rappresentati nella tabella seguente:

Codice	Azienda	STP 2017 - DDS n. 580/2020 (Integrazione DDS n. 643/2018)	STP 2018 - DDS n.816/2020	STP 2019 - DDS n. 1139/2020	Totale STP voce EA0140
		a1	a2	a3	A
201	ASP AGRIGENTO	2.560,59	162.771,61	20.217,23	185.549,43
202	ASP CALTANISSETTA	2.175,41	8.761,62	11.897,08	22.834,11
203	ASP CATANIA	9.067,96	249.325,27	140.316,89	398.710,12
204	ASP ENNA	150,47	1.960,99	4.384,35	6.495,81
205	ASP MESSINA	1.034,63	82.274,43	13.012,97	96.322,03
206	ASP PALERMO	18.010,96	225.498,60	48.613,34	292.122,90
207	ASP RAGUSA	7.825,83	63.200,12	105.914,23	176.940,18
208	ASP SIRACUSA	20.236,14	236.155,10	55.830,00	312.221,24
209	ASP TRAPANI	1.478,43	87.365,72	32.534,03	121.378,18
921	AO CANNIZZARO	5.789,46	106.289,09	6.541,46	118.620,01
922	ARNAS GARIBALDI	162.579,71	139.691,00	191.003,29	493.274,00
923	AOUP CATANIA	1.123,01	235.474,83	81.409,96	318.007,80
924	AO PAPARDO	15.124,83	509,34	340,73	15.974,90
925	AOUP MESSINA	129,04	39.095,27	9.366,68	48.590,99
926	AO VILLA SOFIA	56.991,53	191.417,89	125.991,28	374.400,70
927	ARNAS CIVICO	179.948,16	618.999,78	347.498,25	1.146.446,19
928	AOUP PALERMO	269.825,93	-	1.605,49	271.431,42
960	IRCCS BONINO	55.326,30	-	-	55.326,30
TOTALE		809.378,39	2.448.790,66	1.196.477,26	4.454.646,31

Con D.D.S. n. 1335 del 21 dicembre 2020, è stata altresì effettuata la ripartizione in via provvisoria delle quote di competenza del suddetto contributo per l'anno 2020, da iscrivere nell'esercizio 2020 alla voce AA0141 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" secondo gli importi rappresentati nella tabella seguente:

Codice	Azienda	STP 2020 - Assegnazione prov. DDS n. 1335/2020
201	ASP AGRIGENTO	19.486,77
202	ASP CALTANISSETTA	11.467,23
203	ASP CATANIA	135.247,20
204	ASP ENNA	4.225,94
205	ASP MESSINA	12.542,81
206	ASP PALERMO	46.856,93
207	ASP RAGUSA	102.087,52
208	ASP SIRACUSA	53.812,84
209	ASP TRAPANI	31.358,57
921	AO CANNIZZARO	6.305,12
922	ARNAS GARIBALDI	184.102,28
923	AOUP CATANIA	78.468,59
924	AO PAPARDO	328,42
925	AOUP MESSINA	9.028,26
926	AO VILLA SOFIA	121.439,18
927	ARNAS CIVICO	334.943,03
928	AOUP PALERMO	1.547,48
960	IRCCS BONINO	-
TOTALE		1.153.248,17

3. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa

Com'è noto, con il DDG n.109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati a partire dai bilanci 2013 i nuovi schemi di bilancio dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende sanitarie del Servizio Sanitario nazionale", pubblicato in G.U. n. 88 del 15/04/2013.

Non appare superfluo richiamare l'attenzione sulla corretta compilazione degli schemi di bilancio di conto economico e stato patrimoniale. A tal proposito si ricorda, in fase di predisposizione degli stessi, di fare riferimento alle tabelle di raccordo con i Modelli di rendicontazione ministeriali CE ed SP di cui al DM 24 maggio 2019, contenute negli allegati 3.1 e 3.2 al D.D.G. n. 1939/2019.

Ai fini della redazione del **Rendiconto Finanziario** previsto all'art. 26 del D.Lgs 118/2011, si farà riferimento alle linee guida per la predisposizione dello Schema di Rendiconto a sezioni comparate di cui al DDG n.544 del 02/04/2015.

Con riferimento alle tabelle informative della Nota integrativa, nelle more dell'emanazione di specifiche direttive di aggiornamento dei prospetti di cui all'art. 9 del DDG n.109 del 7 febbraio 2014, le Aziende dovranno

apportare le modifiche necessarie per aggiornare il contenuto delle voci a seguito delle modifiche introdotte nei Modelli di rendicontazione ministeriale CE ed SP dal DM 24 maggio 2019.

Con specifico riferimento ai prospetti di dettaglio previsti nello Schema di Nota integrativa allegato al DDG n.109 del 7 febbraio 2014, si sottolinea ancora una volta che gli stessi **non consentono di fornire tutto il dettaglio informativo necessario alla lettura e comprensione dei fatti gestionali e pertanto devono essere integrati dai commenti sugli scostamenti più significativi registrati nell'esercizio rispetto al precedente, nonché dalla descrizione della composizione delle voci a carattere "eterogeneo".**

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

- alle voci di Stato patrimoniale:
 - B.II.7) Crediti v/altri
 - D.XI) Debiti v/altri
- ed alle voci di Conto Economico:
 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato
 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato
 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione
 - B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi
 - B.16.D.7) Altri accantonamenti.

Nella Nota Integrativa deve essere, inoltre, specificatamente fornita la composizione delle seguenti voci **avendo cura di rappresentare per ciascun importo di dettaglio delle stesse, l'anno di assegnazione, l'importo assegnato, la descrizione del contributo ed il decreto di assegnazione di riferimento** al fine di tenere chiara evidenza sull'effettivo utilizzo delle risorse assegnate dalla Regione:

1) "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati", di cui al codice di CE BA2770, che accoglie le somme "non spese" nell'anno e correlate a contributi assegnati nel 2020. Nella "Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. finalizzato e vincolato", inoltre, deve essere indicato il dettaglio dei fondi al 31/12/2020 per ciascun contributo.

2) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti", di cui al codice di CE AA0270, che accoglie i ricavi in corrispondenza dei costi sostenuti nell'anno per contributi assegnati in anni precedenti.

Sia per il punto 1) che per il punto 2) si richiede di verificare che l'utilizzo esposto a ricavo di cui al punto 2) sia correttamente allineato con il dettaglio informativo contenuto nelle tabelle 37 e seguenti dello schema di nota integrativa.

Non appare superfluo evidenziare l'esigenza di inserire in Nota Integrativa un esaustivo dettaglio della **composizione delle componenti straordinarie attive e passive**, fornendo adeguata descrizione degli eventi maggiormente significativi.

Inoltre, la Nota Integrativa dovrà contenere un'ampia e puntuale informativa sugli impatti in bilancio derivanti dalla gestione dell'emergenza Covid-19.

4. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN

Con specifico riferimento agli **utilizzi delle risorse dei Progetti Obiettivo PSN**, gli stessi dovranno essere dettagliati per anno, linea progettuale ed azione, compilando i prospetti allegati alla presente Direttiva – di cui all'**Allegato 4**. Si richiede inoltre di riportare in tale allegato, per linea progettuale e per azione anche il valore delle somme residue accantonate e non utilizzate al 31/12/2020 avendo cura che lo stesso sia allineato con quanto contabilizzato alla voce di SP - PBA160 Fondo per "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" al 31/12/2020.

Il Fondo per "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quote PSN" (PdC Regionale 2.02.04.01.02), ancorché suddiviso in sottoconti intestati alle varie linee progettuali per annualità di PSN, dovrà essere alimentato esclusivamente dalle risorse per Progetti Obiettivo di PSN non ancora utilizzate e correlate a progetti in corso di esecuzione o da avviare.

5. Assistenza Ospedaliera, Farmaceutica e Specialistica ambulatoriale da privato

Con specifico riferimento all'Assistenza ospedaliera, nella Nota Integrativa dovrà essere fornito il dettaglio per singola Casa di Cura del valore riconosciuto (iscritto a CE), del valore fatturato dalla struttura, del valore delle Note di credito emesse e/o da emettere e del budget assegnato.

Con specifico riferimento all'Assistenza per distribuzione Farmaci da privato, è necessario che nella Nota Integrativa venga fornito il dettaglio per Casa di Cura del valore riconosciuto (iscritto a CE), del valore fatturato per l'erogazione di farmaci antitumorali in DH (File T), del valore delle Note di credito emesse e/o da emettere.

Con specifico riferimento all'Assistenza specialistica ambulatoriale esterna da privato, nella Nota Integrativa devono essere indicate tutte le componenti del costo complessivamente esposto a Conto economico ed in particolare:

Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0550-BA0630)				
	COSTO RILEVATO NEL MODO.CE	BUDGET Assegnato	VALORE QUOTA FISSA EX L.11/01/1978 INFORMATI CONVENZIONATI	FATTURATO A NETTO TICKET
Strutture e Visite				
Diagnostica di Laboratorio				
Radiologia				
Medicina nucleare				
PKC				
Odonoiatria				
Neurologia				
Radioterapia				
altro (da specificare, ad es utilizzo D.A. 24/05/2009)				
Totale Interventi BA0550				
Extraregione BA0630				

Nella determinazione del costo per l'assistenza da privato, le Aziende dovranno tenere conto dell'applicazione dei cd. "ristori" di cui agli artt. 5-bis e ter del DL 34/2020, come da indicazioni fornite con la Circolare di cui alla Nota prot. 16717 del 26/03/2021.

Ove non sono ancora definiti gli aggregati di spesa provinciali per l'anno 2020 ed i conseguenti budget con le strutture convenzionate, nell'applicazione dei ritorsi si dovranno tenere in considerazione i budget contrattualizzati con le suddette strutture per l'anno 2019.

6. Utili portati a nuovo

Nella Nota Integrativa si dovrà fornire il dettaglio informativo in merito agli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti con indicazione analitica degli utili già destinati ad investimenti o alla copertura di perdite per ciascun anno di formazione, come segue:

ANNO	UTILE DA BILANCIO D'ESERCIZIO	UTILIZZI PER INVESTIMENTI	UTILIZZI PER ALTRO (specificare)	UTILI A NUOVO AL 31/12/2020
	A	B	C	A-B-C
2001				
2002				
2003				
2004				
2005				
2006				
2007				
2008				
2009				
2010				
2011				
2012				
2013				
2014				
2015				
2016				
2017				
2018				
2019				
TOTALE	0	0	0	0

Come è noto, in base all'art. 30 D.lgs. 118/2011, il risultato positivo è prioritariamente portato a ripiano delle perdite degli esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero è resa disponibile per

il ripiano delle perdite del SSR. Al momento dell'approvazione definitiva del bilancio da parte della Regione, le aziende ripartiscono dunque l'eventuale eccedenza secondo le destinazioni stabilite nella medesima delibera di approvazione.

Più specificamente, l'eventuale utile d'esercizio maturato a partire dall'esercizio di entrata in vigore del Titolo II del d.lgs. 118/2011:

- Nel caso di destinazione a copertura delle perdite degli esercizi precedenti, resterà iscritto tra gli utili e le perdite portati a nuovo.

- Nel caso di eccedenza di tale utile, se accantonato a riserva con finalità di finanziamento degli investimenti, verrà stornato dagli utili portati a nuovo all'apposita voce Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti. Confluirà successivamente nel fondo di dotazione (secondo quanto stabilito dalla casistica sulla "Sterilizzazione degli ammortamenti") e non potrà essere utilizzato per sterilizzare l'ammortamento dei cespiti così acquisiti.

- Nel caso di eccedenza di tale utile, se accantonato ad altra riserva, verrà stornato da utili portati a nuovo alla voce Riserve diverse.

- Nel caso la Regione ne disponga con specifico provvedimento l'utilizzo a copertura delle perdite del SSR, verrà stornato dagli utili portati a nuovo ad "Altri debiti verso regione o provincia autonoma".

La proposta di destinazione dell'eventuale utile d'esercizio deve essere contenuta nella relazione sulla gestione e richiede il parere favorevole del Collegio Sindacale.

7. Crediti v/Regione

Al fine di consentire la corretta rappresentazione nei Bilanci d'esercizio 2020, si ribadisce la necessità che la Nota Integrativa riporti la classificazione per tipologia e per singolo progetto/linea d'investimento (fondo sanitario indistinto, vincolato, Extra FS, contributi c/capitale etc.) e stratificazione per anno di competenza dei **crediti v/Regione vantati al 31/12/2020**.

8. Rimanenze di magazzino

Si ribadisce che, in applicazione dell'art.29 comma 1, lett. a) del D.Lgs 118/2011 il costo delle rimanenze è calcolato con il **metodo della media ponderata**.

Come di consueto, inoltre, nella Nota Integrativa si dovrà fornire dettaglio informativo in merito alle giacenze iniziali e finali di magazzino e loro variazione con indicazione **obbligatoria in analitico dei Magazzini Farmaceutici centrali e periferici e relativo distretto e/o presidio** presso cui si è effettuata la rilevazione e specificando la quota parte relativa alle rimanenze di "reparto/presidio" (vedi tab. 15 "Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari" in allegato al DDG 109/2014).

9. Fondi rischi

Come di consueto, nella Nota Integrativa deve essere resa informativa specifica ed esaustiva, sia con riferimento alla movimentazione dei fondi (vedi Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri in allegato al DDG 109/2014) sia a commento della **composizione del fondo rischi disponibile al 31/12/2020** che evidenzi in analitico per ciascun sinistro almeno le seguenti informazioni:

- valore residuo del fondo al 31/12/2020;
- anno di formazione del rischio;
- tipologia del rischio (per es. contenzioso vs personale dipendente, personale convenzionato, strutture private convenzionate, fornitori di beni servizi etc.);
- valore del "petitum";
- % di soccombenza considerata nella valutazione.

Con riferimento agli **accantonamenti per copertura diretta dei rischi**, dovranno essere iscritti nella voce specifica del Modello CE BA2740 esclusivamente gli accantonamenti per l'esercizio 2020 correlati alla copertura per autoassicurazione e ne dovrà essere fornito il dettaglio in analogia ai fondi rischi di cui sopra.

Per le AA.SS.PP., così come anticipato nei "Verbali di Negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2020", dovrà essere previsto il rilascio del fondo rischi per specialistica ambulatoriale accantonato sulla base delle disposizioni di cui alle note prot. n. 3054 del 15/01/2014 e n. 35690 del 30/04/2014, secondo le disponibilità

patrimoniali comunicate dalle stesse ASP ad esito della ricognizione richiesta da questo Servizio con la Nota prot. 12154 del 03/03/2020 e di cui si riporta il dettaglio nella tabella di seguito rappresentata.

Cod.	Azienda	Fondo Rischio al 31/12/2019
201	ASP AGRIGENTO	1.524.654,00
202	ASP CALTANISSETTA	890.453,14
203	ASP CATANIA	5.645.823,96
204	ASP ENNA	659.574,62
205	ASP MESSINA	3.876.394,00
206	ASP PALERMO	5.889.397,42
207	ASP RAGUSA	862.000,00
208	ASP SIRACUSA	1.077.280,10
209	ASP TRAPANI	1.817.133,59
TOTALE		22.242.710,83

10. Costo del personale dipendente e convenzionato

Tra i costi del personale dipendente dovranno essere rilevati direttamente gli impatti di competenza del 2020 derivanti dall'applicazione del rinnovo del CCNL 2016-18 della dirigenza non medica PTA siglato il 17 dicembre 2020, ovvero:

- Adeguamento 2020;
- Oneri riflessi;
- IRAP connessa ai punti precedenti (nella specifica voce di conto economico).

Dovranno essere rilevati, altresì, tra i costi per il personale anche l'Indennità di vacanza contrattuale (per la dirigenza e per il comparto) e l'elemento perequativo (per il solo comparto) di competenza del 2020, nonché i relativi oneri e l'IRAP (quest'ultima nella specifica voce di conto economico). Tali voci NON devono essere decurtate dagli accantonamenti per rinnovi contrattuali.

Dovrà essere rilevato tra i costi del personale convenzionato (MMG, PLS, convenzionati interni, ecc) l'impatto di competenza del 2020, derivante dall'art. 38 del Decreto legge n.23 dell'8 aprile 2020 e dai recenti Accordi Collettivi Nazionali.

Per la valorizzazione delle voci afferenti gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato, del comparto e della dirigenza medica e non medica, le Aziende dovranno fare riferimento ai valori riportati nella tabella seguente.

Codice	Azienda	BA2840_B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	BA2850_B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumal	BA2860_B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	BA2870_Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	BA2880_B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto
201	ASP AGRIGENTO	1.025.789,16	115.731,12	1.090.444,68	104.551,30	623.450,50
202	ASP CALTANISSETTA	720.536,98	125.156,80	803.576,54	91.066,66	519.372,30
203	ASP CATANIA	2.545.517,59	313.220,48	1.520.728,49	277.789,95	732.457,50
204	ASP ENNA	435.259,34	108.359,67	628.608,46	73.634,29	346.638,60
205	ASP MESSINA	1.945.951,79	186.575,86	1.475.131,97	182.002,23	774.517,00
206	ASP PALERMO	3.008.292,50	410.428,41	1.612.078,30	278.859,23	849.296,90
207	ASP RAGUSA	750.703,71	92.334,00	932.778,35	137.100,29	671.122,00
208	ASP SIRACUSA	943.319,52	123.267,32	1.047.457,51	159.801,25	616.673,40
209	ASP TRAPANI	1.036.948,70	124.817,09	1.071.816,48	156.755,33	672.061,40
921	AO CANNIZZARO			576.006,62	26.845,11	248.898,30
922	ARNAS GARIBOLDI			758.771,19	51.552,69	368.903,60
923	AOUP CATANIA			798.873,36	76.948,42	542.174,10
924	AO PAPARDO			469.612,26	51.411,04	238.922,71
925	AOUP MESSINA			433.915,11	48.692,09	251.405,40
926	AO VILLA SOFIA			760.549,24	78.490,13	493.698,82
927	ARNAS CIVICO			900.105,44	77.912,57	519.941,97
928	AOUP PALERMO			392.097,60	33.188,44	203.306,90
960	IRCCS BONINO			180.085,79	12.690,36	156.117,30
TOTALE		12.412.319,28	1.599.890,75	15.452.637,38	1.919.291,37	8.828.958,69

Inoltre, le Aziende dovranno prevedere, così come indicato nei "Verbali di Negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2020", il rilascio dei maggiori accantonamenti effettuati nell'anno 2019 per i rinnovi contrattuali della dirigenza medica secondo il dettaglio di seguito riportato:

Codice	Azienda	Maggiori acc.ti 2019 rinnovi contrattuali dirigenza medica
201	ASP AGRIGENTO	457.470,09
202	ASP CALTANISSETTA	460.428,45
203	ASP CATANIA	751.154,00
204	ASP ENNA	325.905,36
205	ASP MESSINA	533.710,40
206	ASP PALERMO	1.865.154,44
207	ASP RAGUSA	280.725,70
208	ASP SIRACUSA	968.682,06
209	ASP TRAPANI	333.877,86
921	AO CANNIZZARO	231.078,00
922	ARNAS GARIBOLDI	261.419,24
923	AOUP CATANIA	4.727,11
924	AO PAPARDO	84.693,41
925	AOUP MESSINA	57.503,20
926	AO VILLA SOFIA	301.656,29
927	ARNAS CIVICO	349.487,19
928	AOUP PALERMO	122.906,75
960	IRCCS BONINO	118.006,84
TOTALE		7.393.579,99

Alla luce delle intervenute modifiche normative e contrattuali, per la Tabella 70 della Nota Integrativa si dovrà fare riferimento allo schema di seguito rappresentato.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2018	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)-(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI E ALTRI DIRIGENTI SANITARI									
-Fondo per la retribuzione degli incarichi									
-Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro									
-Fondo per la retribuzione di risultato									
DIRIGENTI NON MEDICI PTA									
-Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali									
PERSONALE NON DIRIGENTE									
-Fondo condizioni di lavoro ed incarichi									
-Fondo premialità e feste									
TOTALE									

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Nella Nota Integrativa, dopo la rappresentazione della Tabella 70 (ove deve essere indicato il valore dei fondi contrattuali senza oneri sociali) occorre indicare:

- L'ammontare complessivo della spesa per il personale dell'esercizio 2020 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui al D.A. 1380/2015 e ss.mn.ii..
- L'ammontare complessivo della spesa per il personale a tempo determinato dell'esercizio 2020 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui all'art. 9 comma 28 del DL 78/2010.

11. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Come è noto nella voce in oggetto viene stornato il valore dei cespiti acquisiti, o che si intende acquisire, con contributi in c/esercizio di competenza dell'anno di riferimento del bilancio.

Tale rilevazione contabile deve essere effettuata anche per gli incrementi di "immobilizzazioni in corso" in quanto acquisiti nell'esercizio.

In ossequio alla Casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011 e come già precisato nella Direttive di cui alla Nota DPS prot.70452 del 16/10/2019, nel caso in cui l'Azienda destini ad investimenti una quota di contributi in conto esercizio ma al termine dell'esercizio di assegnazione – per vincoli tecnici o temporali – non sia stato completato l'investimento, non dovrà più essere rilevato a conto economico un accantonamento pari alla quota parte di investimenti non realizzati nell'esercizio. Parimenti, negli esercizi in cui si realizzano investimenti con contributi assegnati in esercizi precedenti, non dovranno più essere valorizzate le voci di CE "AA0260 – Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti – altri contributi" e "AA0280 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato", così come le voci patrimoniali di contropartita, rispettivamente "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" (PAA090) e "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" (voce PBA160).

Regione Siciliana – Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Infatti, se la destinazione ad investimenti di quote di contributi di parte corrente è esplicitata dalla Regione all'atto dell'assegnazione o comunque preventivamente autorizzata dalla Regione, le Aziende possono operare direttamente le rettifiche dei contributi in c/esercizio (alla voce "AA0250 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale), già nel corso dell'anno in cui vi è stato l'atto di destinazione della quota parte dei contributi medesimi, in contropartita ai "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" (PAA090).

Si ricorda che in occasione della redazione del bilancio di esercizio 2019, era stato impartito di operare una permutazione patrimoniale delle quote residue al 31/12/2018 di contributi destinati ad investimenti dalla voce di SP "PBA160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" alla voce "PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio", al fine di regolare "una tantum" gli effetti del cambiamento di trattamento contabile. Si chiede di verificare se sussistono al 31/12/2020 quote inutilizzate di contributi destinati ad investimenti ancora rilevate alla voce di Stato Patrimoniale "PBA160" ed in tal caso di procedere alla permutazione come sopra descritto, dandone tempestiva comunicazione allo scrivente Dipartimento e riportando l'informazione correttamente nelle apposite tabelle della Nota Integrativa.

La Nota Integrativa dovrà contenere il dettaglio della composizione per singolo progetto di investimento della voce "Finanziamenti per investimenti", con riferimento agli investimenti non ancora realizzati/in corso di realizzazione.

Inoltre, si ricorda con specifico riferimento alla "Rettifica contributi in c/esercizio" di contabilizzare gli importi come segue:

- alla voce AA0250 "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" va iscritto il controvalore degli acquisti effettuati o da effettuarsi utilizzando contributi in c/esercizio **(di Fondo sanitario Indistinto e vincolato) 2020;**

- alla voce AA0260 "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi" va iscritto il controvalore degli acquisti effettuati o da effettuarsi utilizzando contributi in c/esercizio 2020 **diversi dal Fondo sanitario (ad es. contributi extra fondo da Regione, da altri soggetti pubblici, da privati, etc.).**

In conseguenza del differimento citato in premessa, il Ministero della Salute, con avviso pubblicato sulla "Banchea Flussi" della piattaforma NSIS, ha comunicato che i termini previsti per la trasmissione dei Modelli di rilevazione economico-patrimoniale Consuntivi 2020 sono così modificati:

- **31 luglio 2021** per la trasmissione dei modelli CE - SP - LA contraddistinti dal codice "000" e dai codici delle Aziende;
- **30 settembre 2021** per la trasmissione dei modelli CE - SP - LA Consolidati Regionali, contraddistinti dal codice "999";
- **30 novembre 2021** per la trasmissione del modello CP compilato dagli enti individuati all'art. 3, comma 2 del decreto interministeriale 24 maggio 2019.

Le Aziende, pertanto, dovranno inserire nel Sistema NSIS i Modelli consuntivi CE, SP ed i Modelli LA e CP entro il 31 luglio p.v..

Resta fermo quanto già richiesto con la Nota prot. 29441 del 18/06/2021, da riscontrarsi mediante invio della documentazione all'indirizzo economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it, secondo il calendario di seguito dettagliato:

- **entro il 1° luglio:**

- o Modello CE 2020;
- o Allegato 3 – COSTI RICAVI INTERCOMPANY 2020;

- **entro il 7 luglio:**

- o Allegato 1 – dettaglio voci CE CNS 2020;
- o Allegato 4 - assistenza privati;
- o Allegato B - Modello CE e CECOV20.

Il Dirigente Responsabile del Servizio 5

(Dott.ssa Tamara Civello)

Tamara Civello

Il Dirigente Generale

Ing. Mario La Rocca

Mario La Rocca

REPUBBLICA ITALIANA

Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE

Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica

Prot. n. 38542

Palermo li, 03.09.2021

Oggetto: esiti riunione del 5 agosto 2021 in sede congiunta Tavolo adempimenti e Comitato Lea per la verifica di cui all'art. 1, comma 174 della legge 311/2004 e s.m.i. per l'anno 2020. Atti conseguenti.

Ai Direttori Generali/Commissari straordinari
delle Aziende Sanitarie Provinciali
delle Aziende Ospedaliere
dei Policlinici Universitari
dell'IRCCS Bonino Pulejo di Messina

LORO SEDI

La Legge n. 106 del 23 luglio 2021, di conversione con modificazioni del decreto legge 25 maggio 2021, n.73 (cd. "Sostegni bis"), ha modificato il comma 5 dell'art. 26 del suddetto decreto, differendo al 10 agosto 2021 il termine di cui all'articolo 1, comma 174, della legge 30 dicembre 2004, n. 311. Inoltre, al comma 4 dell'art. 26 del sopracitato D.L. 73/2021, è stato previsto il rinvio al 15 luglio 2021 del termine di trasmissione da parte della Regione della relazione attestante le prestazioni assistenziali destinate a fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 erogate nell'anno 2020 ai sensi dei decreti legge nn.18, 34 e 104 del 2020, necessaria per rendere disponibili per il SSR le risorse di cui ai citati decreti emergenziali anche per il finanziamento di attività volte a fronteggiare l'emergenza non espressamente previste nei decreti.

La Regione ha provveduto tempestivamente ad inviare al Ministero della Salute la relazione nel rispetto di quanto previsto dal comma 4 dell'art. 26 del citato decreto, formulando una proposta di utilizzo "flessibile" di alcune risorse emergenziali per la copertura di alcuni costi che non avevano trovato copertura con le risorse di cui ai decreti legge nn. 18, 34 e 104 del 2020, ottenendo l'assenso da parte dello stesso ministero con verbale del 3 agosto 2021.

Contestualmente la Regione ha provveduto all'aggiornamento sulla piattaforma NSIS dei dati relativi al Modello CE Consolidato regionale al IV Trimestre 2020 – aggiornati a luglio 2021 – da cui risulta, anche alla luce del prospettato utilizzo flessibile di alcune risorse emergenziali, un risultato economico in equilibrio. Tale risultato è stato validato dai ministeri affiancanti (Ministero dell'Economia e delle Finanze e Ministero della Salute) nel corso della riunione congiunta del 5 agosto richiamata in oggetto.

Alla luce di tutto quanto rappresentato, si comunica a codeste Aziende che sono in corso di predisposizione gli atti relativi all'assegnazione definitiva delle risorse di Fondo sanitario per l'anno 2020. Sono inoltre in corso di modifica le assegnazioni alle Aziende delle risorse "emergenziali" di cui ai decreti legge nn. 18 e 34 del 2020, anche a seguito dell'utilizzo flessibile ex art. 26 del DL 73/2021. I relativi provvedimenti e le specifiche istruzioni sull'utilizzo delle risorse, saranno trasmesse non appena disponibili.

Tuttavia, si anticipa sin d'ora che dovranno essere apportate delle rettifiche ai bilanci di esercizio al 31.12.2020. Le suddette rettifiche, per le quali saranno impartite specifiche istruzioni, dovranno essere recepite entro il 15 settembre 2021, data entro la quale dovranno anche essere caricati all'NSIS i modelli di rilevazione economica CE, SP e LA al Consuntivo 2020.

A tal fine, nelle more della trasmissione dei citati provvedimenti di riparto delle risorse di fondo sanitario, nonché delle istruzioni, si trasmette la "Tabella A – Consuntivo 2020" definitiva.

Infine, si informano le Aziende che è stato assunto l'impegno con i Ministeri di aggiornare sulla piattaforma NSIS i dati economici delle Aziende e della GSA al IV Trimestre 2020. Anche in questo caso, saranno trasmesse specifiche istruzioni in merito.

Il Dirigente del Servizio 5°
Dott.ssa Tamara Civello

Tamara Civello



Il Dirigente Generale DPS
Ing. Mario La Rocca

Mario La Rocca

TABELLA "A"
RILEVAZIONI CONTABILI DA EFFETTUARSI NEL MODELLO CE
CONSUNTIVO 2020 - (valori espressi in euro)

CODICE CE	TABELLA (A) – Consuntivo Anno 2020	ARNAS CIVICO PALERMO
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146.512.063,69
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	86.556.266,97
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	14.824.220,33
di cui	-- FLUSSO C	11.140.932,00
di cui	-- FLUSSO DSAO	3.683.288,33
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.361.164,50
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F e T	41.079.911,89
di cui	-- FLUSSO F	34.125.164,21
di cui	-- FLUSSO T	6.954.747,68
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	690.500,00
AA0430	-- ATTIVITÀ HOSPICE	690.500,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.183.827,16
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	987.598,50
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	37.831,87
di cui	-- FLUSSO C	23.889,00
di cui	-- FLUSSO DSAO	13.942,87
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	47.801,00
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F e T	267.311,79
di cui	-- FLUSSO F	213.274,87
di cui	-- FLUSSO T	54.036,92
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	833.284,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.000,00
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	135.751,14
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0830	Contributo erogazioni farmaci fibrosi cistica Anno 2020	3.420.790,52
AA0830	Contributo erogazioni farmaci sclerosi multipla Anno 2020	52.864,02
AA0830	Rimborso per attività del Centro di Qualificazione Biologica ex DA 1179/2016	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1500	--- STORNO 81 % FATTURATO REPARTO DI PSICHIATRIA	390.213,45
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1340	--- Riaddebito Note di credito su Farmaci File F ricevute dalle AA.OO. Erogatrici	1.184.757,88
BA1340	--- Riaddebito per attività del Centro di Qualificazione Biologica ex DA 1179/2016	1.149.578,70
	Valore del Saldo di Mobilità Consuntivo – Anno 2020	149.580.746,50

REPUBBLICA ITALIANA

Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento per la Pianificazione Strategica

SERVIZIO 5 - "Economico Finanziario"
SERVIZIO 2 - "Controllo degli enti del S.S.R. - Percorsi attuativi di Certificabilità"

Prot./Dip 5 /n. 39956

Palermo, lì 10.09.2021

Alle Direzioni Generali
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Ai Collegi Sindacali delle Aziende Sanitarie
Pubbliche del SSR

e.p.c. Al Servizio Bilancio e Programmazione
Dipartimento Bilancio e Tesoro
dell'Assessorato dell'Economia

LORO SEDI

**DIRETTIVA PER LA CHIUSURA DEI BILANCI D'ESERCIZIO 2020
DELLE AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE REGIONALI: AGGIORNAMENTO**

La presente Direttiva regionale è finalizzata a fornire indicazioni alle Aziende Sanitarie riguardo particolari tematiche relative ai Bilanci d'esercizio chiusi al 31 dicembre 2020, e specificatamente:

1. Gestione emergenza sanitaria Covid-19 per l'anno 2020
2. Voce CE AA0070 - Contributi da Regione (extra fondo) vincolati;
3. Contributi STP Anno 2017-2018-2019-2020
4. Contabilizzazione Note di Credito farmaci File F e File T;
5. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa;
6. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN;
7. Assistenza ospedaliera, farmaceutica e specialistica da privato;
8. Utili portati a nuovo;
9. Crediti v/Regione;
10. Rimanenze di magazzino;
11. Fondi rischi;
12. Costo del personale dipendente e convenzionato;
13. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti;
14. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2020 - NSIS.

PREMESSA

La presente direttiva fa seguito ed integra le indicazioni già fornite con la nota prot. n. 30104 del 23.06.2021 "Disposizioni per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2020".

Giova infatti ricordare, come anticipato con la nota prot. n. 38452 del 03.09.2021, che la Legge di conversione con modificazioni del decreto legge 25 maggio 2021, n.73 (cd. "Sostegni bis"), ha modificato il comma 5 dell'art. 26 del suddetto decreto, differendo al 10 agosto 2021 il termine di cui all'articolo 1, comma 174, della legge 30 dicembre 2004, n. 311. Inoltre, al comma 4 dell'art. 26 del sopracitato D.L. 73/2021, è stato previsto il rinvio al 15 luglio 2021 del termine di trasmissione da parte della Regione della relazione attestante le prestazioni assistenziali destinate a fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 erogate nell'anno 2020 ai sensi dei decreti legge nn.18, 34 e 104 del 2020, necessaria per rendere disponibili per il SSR le risorse di cui ai citati decreti emergenziali anche per il finanziamento di attività volte a fronteggiare l'emergenza non espressamente previste nei decreti.

La Regione ha provveduto tempestivamente ad inviare al Ministero della Salute la relazione nel rispetto di quanto previsto dal comma 4 dell'art. 26 del citato decreto, formulando una proposta di utilizzo "flessibile" di alcune risorse emergenziali per la copertura di taluni costi che non avevano trovato copertura con le risorse di cui ai decreti legge nn. 18, 34 e 104 del 2020, ottenendo l'assenso da parte dello stesso ministero con verbale del 3 agosto 2021.

Inoltre, con l'Intesa CSR n. 98 del 24 giugno 2021 è stato sancito il riparto del Fondo per il concorso al rimborso delle spese sostenute dalle Regioni e P.A. nell'anno 2020 per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e altri beni sanitari inerenti all'emergenza, istituito dall'art. 24 comma del Decreto Legge n. 41/2021, funzionale al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario dell'anno 2020 dei Servizi sanitari regionali.

In considerazione degli atti normativi di cui sopra, il Ministero della Salute, con avviso pubblicato sulla "Bacheca Flussi" della piattaforma NSIS, ha comunicato che i termini previsti per la trasmissione dei Modelli di rilevazione economico-patrimoniale Consuntivi 2020 sono così modificati:

- **15 settembre 2021** per la trasmissione dei modelli CE – SP – LA contraddistinti dal codice "000" e dai codici delle Aziende;
- **15 ottobre 2021** per la trasmissione dei modelli CE – SP – LA Consolidati Regionali, contraddistinti dal codice "999";
- **30 novembre 2021** per la trasmissione del modello CP compilato dagli enti individuati all'art. 3, comma 2 del decreto interministeriale 24 maggio 2019.

Con successiva nota saranno trasmesse le schede di dettaglio dell'assegnazione definitiva delle risorse di FSR Indistinto, finalizzato e vincolato e dei contributi emergenziali dell'anno 2020, che recepisce tutto quanto sopra rappresentato. Con riferimento ai saldi di mobilità infra, extra regionale ed internazionale, invece, si dovrà fare riferimento ai dati definitivi della "Tabella A – Consuntivo 2020" trasmessa con la citata Nota prot. 38452 del 03.09.2021.

Alla luce del riparto definitivo delle risorse e dei dati di mobilità aggiornati, si rende necessario che le Aziende apportino delle rettifiche ai bilanci di esercizio al 31.12.2020.

Le Aziende, pertanto, dovranno apportare le modifiche al bilancio ed inserire nel Sistema NSIS i Modelli consuntivi CE, SP ed il Modello LA **entro il 15 settembre p.v.**

Al fine di consentire a questo Assessorato lo svolgimento delle consuete analisi propedeutiche alla predisposizione dei Modelli CE, SP ed LA consolidati del SSR per l'anno 2020, in esito alle quali potrebbero essere richieste ulteriori rettifiche, integrazioni e/o riclassifiche, si chiede di trasmettere a mezzo mail all'indirizzo economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it la documentazione in formato excel richiesta nella presente direttiva, **entro il 20 settembre p.v.**

1. Gestione emergenza sanitaria Covid-19 per l'anno 2020

In relazione agli specifici costi "sorgenti" sostenuti al 31 dicembre 2020 per la gestione dell'emergenza COVID-19, come rilevati sulla base delle indicazioni contabili contenute nelle Linee Guida regionali per le Aziende del SSR di cui alla Nota prot. 16543 del 27/03/2020, essi dovranno essere inclusi nel Modello CE Consuntivo 2020. Pertanto, le Aziende dovranno trasmettere il "Modello CE Covid-19" al 31 dicembre 2020, compilando altresì l'Allegato B – CE Covid CNS 2020, così come previsto nelle Linee Guida Ministeriali di cui alle note prot. n. 2213 del 15.01.2021 e n. 3866 del 22.01.2021. Tale prospetto dovrà, altresì, essere riportato all'interno della Nota Integrativa unitamente all'informativa di dettaglio ad esso legata.

Con riferimento ai DPI ed alle attrezzature consegnati alle Aziende dal Dipartimento Regionale della Protezione civile quali acquisti effettuati in nome e per conto di questo SSR, così come anticipato nei "Verbali di Negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2020", dovranno essere rilevati i relativi costi nel bilancio al 31/12/2020 come da dettaglio aggiornato che si allega alla presente (Allegato 1 "Acquisti tramite DRPC - Definitivo"). Nel dettaglio allegato sono inoltre illustrate le fonti di copertura di tali costi ed il relativo trattamento contabile. In relazione esclusivamente ai suddetti costi, gli stessi dovranno altresì essere rilevati all'intento della colonna "13" dell'Allegato B – CE COVID CNS 2020.

I beni ricevuti da Altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione dovranno essere trattati contabilmente come una donazione, come già illustrato nella Nota prot. 56783 del 31/12/2020 ad oggetto "Istruzioni Modello CE 4° trimestre 2020". Nel caso specifico di cespiti, questi dovranno essere rilevati esclusivamente nello Stato Patrimoniale attivo, in contropartita alla riserva di patrimonio netto denominata "Riserva da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", in ossequio alla Casistica applicativa di cui al DM 17/09/2012, senza rilevare alcun costo a CE.

Con particolare riferimento alle attrezzature – ventilatori polmonari e monitor multiparametrici – acquistate dall'AO Cannizzaro e distribuite ad alcune aziende del SSR, tali Aziende dovranno valorizzare i cespiti nello Stato Patrimoniale come dalla tabella di seguito riportata:

Azienda	Descrizione	Costruttore	Marca	Modello	Costo Unitario	Quantità	Costo Totale
ASP Caltanissetta	Monitor Multiparametrico	Grandi Impianti	Progetti	PG S70	14.640,00	5	73.200,00
ASP Catania	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
ASP Enna	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
ASP Messina	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	10	108.580,00
ASP Ragusa	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
ASP Siracusa	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00
AO Garibaldi	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	14	152.012,00
AOUN di Catania	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	13.268,88	7	92.882,16
AO Papardo	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	10	108.580,00
AOUN di Messina	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	12	130.296,00
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	Ultraview SL2700	5.924,48	4	23.697,92
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	8.392,54	1	8.392,54
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	13.268,88	20	265.377,60
AO Civico	Monitor Multiparametrico	Medimed	Spacelabs	XPREZZON	13.268,88	5	66.344,40
IRCCS Bonino Pulejo	Monitor Multiparametrico	Ultramed	Carescape GE Healthcare	B540V3	10.858,00	5	54.290,00

Azienda	Descrizione	Costruttore	Modello	Costo Unitario	Quantità	Costo Totale
AOUN di Catania (P.O. San Marco)	Ventilatore Polmonare	Draeger	Evita XL	23.790,00	7	166.530,00

Relativamente ai finanziamenti nazionali per l'emergenza Covid-19 di cui ai decreti legge nn. 18, 34 e 104 del 2020, dovranno essere iscritte alla voce AA0032 del Modello CE Consuntivo 2020 i contributi finalizzati assegnati alle Aziende con i seguenti Decreti Assessorili; tali contributi dovranno essere inoltre esposti nelle pertinenti colonne dell'Allegato B e nel CE Covid CNS 2020, così come i relativi costi ed accantonamenti:

- n. 469 del 29/05/2020, n. 1405 del 30/12/2020 e n. 897 del 08/09/2021, "Finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale"- Allegato B: colonna "4" e colonna "7";
- n. 1404 del 30/12/2020, così come modificato dal D.A. n. 895 del 08/09/2021, "Assegnazione Aziende SSR del Finanziamento sanitario aggiuntivo per l'emergenza Covid-19" – (Reclutamento personale per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19). Pertanto, le Aziende del SSR dovranno rettificare i contributi iscritti alla voce AA0032 nonché gli eventuali accantonamenti di quote residue contabilizzati alla voce BA2771, rispetto alla precedente versione del Modello CE al IV Trimestre 2020 – Allegato B: colonna "3", colonna "4" e colonna "7";
- n. 1400 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 5 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020- (Personale infermieristico)" - Allegato B: colonna "5";

- n. 1401 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 6 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020- (Potenziamento USCA: Unità speciali di continuità assistenziale)" - Allegato B: colonna "5";
- n. 1402 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 7 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020- (Incarichi di lavoro autonomo) - Allegato B: colonna "5";
- n. 1410 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 4 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020. Assistenza Domiciliare Integrata" - Allegato B: colonna "5";
- n. 1411 del 30/12/2020, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.1, comma 2, 3 e 9 del D.L. n.34 del 19 maggio 2020", così come modificato dal D.A. n. 896 del 08/09/2021 - Allegato B: colonna "5". Tale rideterminazione è intervenuta a seguito dell'autorizzazione ministeriale all'utilizzo flessibile delle risorse emergenziali ex art. 26 comma 4 del D.L. n. 73/2021, a copertura di quota parte del costo sostenuto per l'acquisto di DPI da parte del Dipartimento Regionale della Protezione Civile per conto del SSR. Di conseguenza, le AA.SS.PP., inizialmente uniche destinatarie del suddetto riparto, dovranno rettificare i contributi iscritti nel Modello CE alla voce AA0032 nonché i contributi residui accantonati alla voce BA2771. Pertanto, a valere sui suddetti contributi dovranno essere sterilizzati i costi di acquisto di DPI da parte del Dipartimento regionale della protezione civile, come da tabella seguente:

Aziende	DPI acquistati dal DRPC da sterilizzare ex art. 26 c.4 DL 73/2021
ASP AGRIGENTO	1.215.020,00
ASP CALTANISSETTA	1.288.270,00
ASP CATANIA	2.139.200,00
ASP ENNA	1.104.760,00
ASP MESSINA	1.465.150,00
ASP PALERMO	2.310.530,00
ASP RAGUSA	1.776.500,00
ASP SIRACUSA	1.599.900,00
ASP TRAPANI	1.533.000,00
AO CANNIZZARO CT	1.327.750,00
AO GARIBOLDI DI CT	2.037.150,00
AOU POLICINICO DI CT	2.740.300,00
AO PAPPALARDI PIEMONTE ME	1.109.850,00
AOU POLICINICO DI ME	1.586.200,00
AO VILLA SOFIA CERVELLO PA	2.106.050,00
AO CIVICO DI PA	2.439.450,00
AOU POLICINICO DI PA	1.697.850,00
IRCCS BONINO PULEJO ME	486.070,00
TOTALE	29.963.000,00

- n. 1103 del 26/12/2020, così come modificato dal D.A. n. 212 del 17/03/2021, "Approvazione del Piano Operativo per il Recupero delle Liste di Attesa della Regione Siciliana previsto dall'art. 29, comma 9, del d.l. n. 104 del 2020, convertito con l. n. 126 del 2020 - Allegato B: colonna "8".
- n. 914 del 10/09/2021, "Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell'art.3, comma 1 e 2 del D.L. n.18 del 17 marzo 2020 - Allegato B: colonna "4"

Aziende	Contributi DL 18/2020 - art. 3 comma 1-2
ASP di Catania	1.119.476,48
ASP di Messina	1.048.698,42
ASP di Palermo	1.734.574,98
ASP di Trapani	303.033,67
ASP di Siracusa	1.456.108,91
TOTALE	5.661.892,46

- n. 915 del 10/09/2021, “Finanziamento sanitario aggiuntivo delle spese correnti delle aziende e degli enti del SSR per le finalità dell’art.3, comma 3 del D.L. n.18 del 17 marzo 2020”- Allegato B: colonna “4”- a seguito dell’autorizzazione ministeriale all’utilizzo flessibile delle risorse emergenziali ex art. 26 comma 4 del D.L. n. 73/2021, a copertura del costo sostenuto dalle AA.SS.PP. per l’esecuzione di tamponi alla popolazione da parte dei laboratori privati come da tabella di seguito riportata (dati comunicati dalle stesse ASP):

Aziende	Tamponi da laboratori privati
ASP CATANIA	2.250.144,75
ASP ENNA	575.050,00
ASP MESSINA	1.826.538,58
ASP PALERMO	531.507,00
ASP RAGUSA	1.099.285,90
ASP SIRACUSA	582.650,00
ASP TRAPANI	414.400,00
TOTALE	7.279.576,23

Con riferimento ai suddetti contributi, dovrà essere inoltre accantonata alla voce BA2771 la quota parte non utilizzata nell’anno 2020, dettagliando tale quota nell’apposita sezione dei prospetti “specifica contributi” presenti all’interno del file “Prospetti di verifica Consuntivo 2020”.

Sulla base dei costi legati all’emergenza COVID rendicontati da questo SSR alla struttura del Commissario straordinario per l’emergenza (pre e post 8 aprile e fino al 31 maggio 2020), con l’Intesa CSR n. 98 del 24/06/2021 sono stati ripartiti i fondi nazionali di cui all’art. 21 del D.L. 41 del 22 marzo 2021. Tali contributi, per il cui dettaglio di riparto si rimanda alla singola scheda di assegnazione, dovranno essere iscritti nel Modello CE alla voce “AA0150 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati”, e NON dovranno essere accantonati in quanto volti a sterilizzare i costi sostenuti e rendicontati come sopra, già contabilizzati nei Modelli CE al 31.12.2020 - Allegato B: colonna “10”.

2. Voce CE AA0070 - Contributi da Regione (extra fondo) vincolati

Nella voce in oggetto dovranno essere iscritte le seguenti somme assegnate per:

- Indennità Talassemici – anno 2020, per gli importi di seguito rappresentati (di cui ai DDS n.764 del 02/09/2020, n. 357 del 29/04/2021, n. 365 del 29/04/2021)

Azienda	1 gen - 31 lug 2020 DDS. N. 764/2020	Integrazione 1 gen 31 lug 2020 DDS N. 957/2021	1 ago - 31 dic 2020 DDS. N. 357/2021	Integrazione 1 ago 31 dic 2020 DDS. N. 534 e 535 del 2021	Indennità km aggiuntiva DDS. N. 365/2021	Totale Indennità 2020 assegnate
	a1	a2	a3	a4	a5	A
ASP AGRIGENTO	312.330,86	22.643,07	242.817,00		5.334,18	583.125,11
ASP CALTANISSETTA	628.575,59	45.569,88	485.634,00		3.932,11	1.163.711,58
ASP CATANIA	1.160.885,87	84.160,81	891.308,12	4.186,50	13.442,46	2.153.983,76
ASP ENNA	141.909,67	10.288,03	110.523,60		6.241,30	268.962,60
ASP MESSINA	372.853,07	27.030,75	288.031,20		164,66	688.079,68
ASP PALERMO	918.758,17	66.607,27	706.946,35		14.094,12	1.706.405,91
ASP RAGUSA	384.503,92	27.875,40	297.981,11		5.609,48	715.969,91
ASP SIRACUSA	598.742,15	43.407,05	457.947,28		8.171,80	1.108.268,28
ASP TRAPANI	252.003,06	18.269,48	190.485,75		4.179,28	464.937,57
TOTALE €/unità	4.770.562,36	345.851,74	3.671.674,41	4.186,50	61.169,39	8.853.444,40

- Disabili gravissimi – anno 2020 – giusta assegnazione da parte del Dipartimento della Famiglia e delle Politiche sociali, per gli importi di seguito rappresentati:

Cod.	Azienda	Decreti vari Gen - Dic 2020
201	ASP AGRIGENTO	14.470.560,00
202	ASP CALTANISSETTA	13.226.301,80
203	ASP CATANIA	40.440.720,00
204	ASP ENNA	6.469.209,11
205	ASP MESSINA	25.554.762,62
206	ASP PALERMO	28.087.419,19
207	ASP RAGUSA	7.848.240,00
208	ASP SIRACUSA	9.673.649,26
209	ASP TRAPANI	19.883.132,63
TOTALE €/unità		165.653.994,61

- Sussidio integrativo Hansen – anno 2020, per gli importi di seguito rappresentati (di cui al DDG n. 972 del 27/10/2020):

Cod.	Azienda	Contributi assegnati
205	ASP MESSINA	15.446,80
207	ASP RAGUSA	20.027,52
208	ASP SIRACUSA	10.904,95
TOTALE		46.379,27

- Contributo per “Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro (di cui al D.A. n. 1122 del 01/12/2020 e al DDS n. 1026 del 03/12/2020) per gli importi rappresentati nella tabella seguente:

Cod.	Azienda	Contributi assegnati
201	ASP AGRIGENTO	123.990,22
202	ASP CALTANISSETTA	95.916,92
203	ASP CATANIA	237.091,15
204	ASP ENNA	28.207,94
205	ASP MESSINA	163.563,88
206	ASP PALERMO	253.498,83
207	ASP RAGUSA	55.942,73
208	ASP SIRACUSA	117.809,45
209	ASP TRAPANI	125.354,21
TOTALE		1.201.375,33

- Eventuali altre quote vincolate extra fondo assegnate dalla Regione nell'anno 2020, per le quali l'azienda sia in possesso del provvedimento di assegnazione, con relativo impegno delle somme nel bilancio regionale dell'esercizio 2020.

Si precisa che, con riferimento ai suddetti contributi, deve essere accantonata alla voce del Modello CE “BA2790” l'eventuale quota parte non utilizzata nell'esercizio.

Inoltre, con particolare riferimento ai contributi per i cd. “Disabili gravissimi”, le Aziende dovranno esporre alla voce del Modello CE “BA1330” il costo afferente i contributi erogati nell'anno 2020 ai beneficiari, provvedendo ad accantonare alla voce di CE “BA2790” l'eventuale eccedenza. Laddove, invece, siano stati erogati nell'anno ai beneficiari dei contributi iscritti ed accantonati negli anni precedenti, dovrà essere rilevato un ricavo per Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati alla voce “AA0290”. Non appare superfluo ricordare che l'effetto in bilancio derivante da tale contributo deve essere neutro e non gravare sul fondo sanitario.

3. Contributi STP Anno 2017-2018-2019-2020

Con riferimento ai contributi extra-fondo assegnati dal Ministero della Salute in relazione alle spese sostenute per le prestazioni urgenti e comunque essenziali erogate a stranieri non in regola con le norme di ingresso e di soggiorno (STP) con i D.D.S. n. 580 del 26 giugno 2020, n. 816 del 14 settembre 2020 e n. 1139 del 3 dicembre 2020 sono state assegnate e liquidate le quote di competenza degli anni rispettivamente anno 2017, 2018 e 2019, da iscrivere nell'esercizio 2020 alla voce EA0140 "Sopravvenienze attive v/terzi" secondo gli importi rappresentati nella tabella seguente:

Codice	Azienda	STP 2017 - DDS n. 580/2020 (Integrazione DDS n. 643/2018)	STP 2018 - DDS n.816/2020	STP 2019 - DDS n. 1139/2020	Totale STP voce EA0140
		a1	a2	a3	A
201	ASP AGRIGENTO	2.560,59	162.771,61	20.217,23	185.549,43
202	ASP CALTANISSETTA	2.175,41	8.761,62	11.897,08	22.834,11
203	ASP CATANIA	9.067,96	249.325,27	140.316,89	398.710,12
204	ASP ENNA	150,47	1.960,99	4.384,35	6.495,81
205	ASP MESSINA	1.034,63	82.274,43	13.012,97	96.322,03
206	ASP PALERMO	18.010,96	225.498,60	48.613,34	292.122,90
207	ASP RAGUSA	7.825,83	63.200,12	105.914,23	176.940,18
208	ASP SIRACUSA	20.236,14	236.155,10	55.830,00	312.221,24
209	ASP TRAPANI	1.478,43	87.365,72	32.534,03	121.378,18
921	AO CANNIZZARO	5.789,46	106.289,09	6.541,46	118.620,01
922	ARNAS GARIBALDI	162.579,71	139.691,00	191.003,29	493.274,00
923	AOUP CATANIA	1.123,01	235.474,83	81.409,96	318.007,80
924	AO PAPARDO	15.124,83	509,34	340,73	15.974,90
925	AOUP MESSINA	129,04	39.095,27	9.366,68	48.590,99
926	AO VILLA SOFIA	56.991,53	191.417,89	125.991,28	374.400,70
927	ARNAS CIVICO	179.948,16	618.999,78	347.498,25	1.146.446,19
928	AOUP PALERMO	269.825,93	-	1.605,49	271.431,42
960	IRCCS BONINO	55.326,30	-	-	55.326,30
TOTALE		809.378,39	2.448.790,66	1.196.477,26	4.454.646,31

Con D.D.S. n. 1335 del 21 dicembre 2020, è stata altresì effettuata la ripartizione in via provvisoria delle quote di competenza del suddetto contributo per l'anno 2020, da iscrivere nell'esercizio 2020 alla voce AA0141 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" secondo gli importi rappresentati nella tabella seguente:

Codice	Azienda	STP 2020 - Assegnazione prov. DDS n. 1335/2020
201	ASP AGRIGENTO	19.486,77
202	ASP CALTANISSETTA	11.467,23
203	ASP CATANIA	135.247,20
204	ASP ENNA	4.225,94
205	ASP MESSINA	12.542,81
206	ASP PALERMO	46.856,93
207	ASP RAGUSA	102.087,52
208	ASP SIRACUSA	53.812,84
209	ASP TRAPANI	31.358,57
921	AO CANNIZZARO	6.305,12
922	ARNAS GARIBALDI	184.102,28
923	AOUP CATANIA	78.468,59
924	AO PAPARDO	328,42
925	AOUP MESSINA	9.028,26
926	AO VILLA SOFIA	121.439,18
927	ARNAS CIVICO	334.943,03
928	AOUP PALERMO	1.547,48
960	IRCCS BONINO	-
TOTALE		1.153.248,17

4. Contabilizzazione Note di Credito farmaci File F e T

Si fa presente che nella Tabella A risultano valorizzate le seguenti voci:

- **B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1340)**, per le Aziende Ospedaliere erogatrici, per il "riaddebito" del valore delle note di credito ricevute dalle case farmaceutiche sui farmaci a fronte dei quali le Aziende iscrivono a ricavo il valore del Flusso F e del Flusso T al lordo delle note di credito;
- **A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830)**, per le ASP, per il "riaccredito" del valore delle stesse note di credito sulla mobilità passiva da File F e da File T.

La valorizzazione delle Note di credito emesse dalle case farmaceutiche **Gilead, Abbvie, Celgene e Amgen** da riaccreditare e/o ri-addebitare è stata determinata nella misura del 90% dell'importo complessivo delle stesse, al fine di tenere in considerazione gli oneri correlati alla distribuzione diretta in argomento, sulla base degli importi comunicati dagli stessi fornitori o dalle stesse Aziende del SSR (i quali sono stati trasmessi a codeste Aziende con Nota prot. n. 23509 del 12.05.2021 - per la validazione definitiva), come esposti nella **"Tabella A - Consuntivo 2020"**.

5. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa

Com'è noto, con il DDG n.109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati a partire dai bilanci 2013 i nuovi **schemi di bilancio** dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende sanitarie del Servizio Sanitario nazionale", pubblicato in G.U. n. 88 del 15/04/2013.

Non appare superfluo richiamare l'attenzione sulla corretta compilazione degli schemi di bilancio di conto economico e stato patrimoniale. A tal proposito si ricorda, in fase di predisposizione degli stessi, di fare riferimento alle tabelle di raccordo con i Modelli di rendicontazione ministeriali CE ed SP di cui al DM 24 maggio 2019, contenute negli allegati 3.1 e 3.2 al D.D.G. n. 1939/2019.

Ai fini della redazione del **Rendiconto Finanziario** previsto all'art. 26 del D.Lgs 118/2011, si farà riferimento alle linee guida per la predisposizione dello Schema di Rendiconto a sezioni comparate di cui al DDG n.544 del 02/04/2015.

Al fine di agevolare questa Amministrazione nell'attività di analisi dei dati esposti in bilancio si richiede di fornire in **formato excel** le tabelle movimentate in nota integrativa unitamente agli schemi di CE ed SP redatti secondo il sopracitato decreto ministeriale ed il rendiconto finanziario predisposto secondo le sopracitate linee guida, procedendo alla trasmissione degli stessi tramite posta elettronica all'indirizzo economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it contestualmente all'invio del fascicolo cartaceo di bilancio tramite posta ordinaria al Servizio 2 "Controllo degli enti del S.S.R. - Percorsi attuativi di Certificabilità" di questo Assessorato.

Con specifico riferimento ai prospetti di dettaglio previsti nello Schema di Nota integrativa allegato al DDG n.109 del 7 febbraio 2014, si sottolinea ancora una volta che gli stessi **non consentono di fornire tutto il dettaglio informativo necessario alla lettura e comprensione dei fatti gestionali e pertanto devono essere integrati dai commenti sugli scostamenti più significativi registrati nell'esercizio rispetto al precedente, nonché dalla descrizione della composizione delle voci a carattere "eterogeneo"**.

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

- alle voci di Stato patrimoniale:
 - B.II.7) Crediti v/altri
 - D.XI) Debiti v/altri
- ed alle voci di Conto Economico:
 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato
 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato
 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione
 - B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi
 - B.16.D.7) Altri accantonamenti.

Nella Nota Integrativa deve essere, inoltre, specificatamente fornita la composizione delle seguenti voci **avendo cura di rappresentare per ciascun importo di dettaglio delle stesse, l'anno di assegnazione, l'importo assegnato, la descrizione del contributo ed il decreto di assegnazione di riferimento** al fine di tenere chiara evidenza sull'effettivo utilizzo delle risorse assegnate dalla Regione:

1) "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati", di cui al codice di CE BA2770, che accoglie le somme "non spese" nell'anno e correlate a contributi assegnati nel 2020. Nella "Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. finalizzato e vincolato", inoltre, deve essere indicato il dettaglio dei fondi al 31/12/2020 per ciascun contributo.

2) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti", di cui al codice di CE AA0270, che accoglie i ricavi in corrispondenza dei costi sostenuti nell'anno per contributi assegnati in anni precedenti.

Sia per il punto 1) che per il punto 2) si richiede di verificare che l'utilizzo esposto a ricavo di cui al punto 2) sia correttamente allineato con il dettaglio informativo contenuto nelle tabelle 37 e seguenti dello schema di nota integrativa.

Non appare superfluo evidenziare l'esigenza di inserire in Nota Integrativa un esaustivo dettaglio della **composizione delle componenti straordinarie attive e passive**, fornendo adeguata descrizione degli eventi maggiormente significativi.

Inoltre, così come anticipato nel punto 1) della Direttiva, la Nota Integrativa dovrà contenere un'ampia e puntuale informativa sugli impatti in bilancio derivanti dalla gestione dell'emergenza Covid-19.

6. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN

Con specifico riferimento agli **utilizzi delle risorse dei Progetti Obiettivo PSN**, gli stessi dovranno essere dettagliati per anno, linea progettuale ed azione, compilando i prospetti allegati alla presente Direttiva – di cui all'**Allegato 4**. Si richiede inoltre di riportare in tale allegato, per linea progettuale e per azione anche il valore delle somme residue accantonate e non utilizzate al 31/12/2020 avendo cura che lo stesso sia allineato con quanto contabilizzato alla voce di SP - PBA160 Fondo per "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" al 31/12/2020.

Il Fondo per "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quote PSN" (PdC Regionale 2.02.04.01.02), ancorché suddiviso in sottoconti intestati alle varie linee progettuali per annualità di PSN, dovrà essere alimentato esclusivamente dalle risorse per Progetti Obiettivo di PSN non ancora utilizzate e correlate a progetti in corso di esecuzione o da avviare.

7. Assistenza Ospedaliera, Farmaceutica e Specialistica ambulatoriale da privato

Con specifico riferimento all'Assistenza ospedaliera, nella Nota Integrativa dovrà essere fornito il dettaglio per singola Casa di Cura del valore riconosciuto (iscritto a CE), del valore fatturato dalla struttura, del valore delle Note di credito emesse e/o da emettere e del budget assegnato.

Con specifico riferimento all'Assistenza per distribuzione Farmaci da privato, è necessario che nella Nota Integrativa venga fornito il dettaglio per Casa di Cura del valore riconosciuto (iscritto a CE), del valore fatturato per l'erogazione di farmaci antitumorali in DH (File T), del valore delle Note di credito emesse e/o da emettere.

Con specifico riferimento all'Assistenza specialistica ambulatoriale esterna da privato, nella Nota Integrativa devono essere indicate tutte le componenti del costo complessivamente esposto a Conto economico ed in particolare:

Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0580-BA0630)				
	COSTO RILEVATO NEL MOD.CE	BUDGET assegnato	VALORE QUOTA FISSA EX L.111/111 INTROITATA DAI CONVENZIONATI	FATTURATO al NETTO TICKET
Branche a Visita				
Diagnostica di Laboratorio				
Radiologia				
Medicina nucleare				
FKT				
Odontoiatria				
Nefrologia				
Radioterapia				
altro (da specificare, ad es utilizzo D.A. 2495/2009)				
Totale Infraregione BA0580				
Extraregione BA0630				

8. Utili portati a nuovo

Nella Nota Integrativa si dovrà fornire il dettaglio informativo in merito agli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti con indicazione analitica degli utili già destinati ad investimenti o alla copertura di perdite per ciascun anno di formazione, come segue:

ANNO	UTILI DA BILANCIO D'ESERCIZIO	UTILI PER INVESTIMENTI	UTILI PER ALTRO (specif. caso)	UTILI A NUOVO AL 31/12/2020
A	B	C	A-B-C	
2001				
2002				
2003				
2004				
2005				
2006				
2007				
2008				
2009				
2010				
2011				
2012				
2013				
2014				
2015				
2016				
2017				
2018				
2019				
TOTALE	0	0	0	0

Come è noto, in base all'art. 30 del D.lgs. 118/2011, il risultato positivo è prioritariamente portato a ripiano delle perdite degli esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero è resa disponibile per il ripiano delle perdite del SSR. Al momento dell'approvazione definitiva del bilancio da parte della Regione, le aziende ripartiscono dunque l'eventuale eccedenza secondo le destinazioni stabilite nella medesima delibera di approvazione.

Più specificamente, l'eventuale utile d'esercizio maturato a partire dall'esercizio di entrata in vigore del Titolo II del d.lgs. 118/2011:

- Nel caso di destinazione a copertura delle perdite degli esercizi precedenti, resterà iscritto tra gli utili e le perdite portati a nuovo.

- Nel caso di eccedenza di tale utile, se accantonato a riserva con finalità di finanziamento degli investimenti, verrà stornato dagli utili portati a nuovo all'apposita voce Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti. Confluirà successivamente nel fondo di dotazione (secondo quanto stabilito dalla casistica sulla "Sterilizzazione degli ammortamenti") e non potrà essere utilizzato per sterilizzare l'ammortamento dei cespiti così acquisiti.

- Nel caso di eccedenza di tale utile, se accantonato ad altra riserva, verrà stornato da utili portati a nuovo alla voce Riserve diverse.

- Nel caso la Regione ne disponga con specifico provvedimento l'utilizzo a copertura delle perdite del SSR, verrà stornato dagli utili portati a nuovo ad "Altri debiti verso regione o provincia autonoma".

La proposta di destinazione dell'eventuale utile d'esercizio deve essere contenuta nella relazione sulla gestione e richiede il parere favorevole del Collegio Sindacale.

9. Crediti v/Regione

Al fine di consentire la corretta rappresentazione nei Bilanci d'esercizio 2020, si ribadisce la necessità che la Nota Integrativa riporti la classificazione per tipologia e per singolo progetto/linea d'investimento (fondo sanitario indistinto, vincolato, Extra FS, contributi c/capitale, etc.) e stratificazione per anno di competenza dei **crediti v/Regione vantati al 31/12/2020**.

A tal fine si chiede di **anticipare il prospetto excel - Allegato 2, entro la data del 16 settembre 2021, per posta elettronica all'indirizzo economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it**, compilato con il dettaglio dei crediti verso Regione vantati al 31/12/2020 da codeste aziende, specificando per ciascun importo il provvedimento e/o la tipologia di assegnazione in modo da agevolarne la riconciliazione con i dati in possesso di questa Amministrazione.

10. Rimanenze di magazzino

Si ribadisce che, in applicazione dell'art.29 comma 1, lett. a) del D.Lgs 118/2011 il costo delle rimanenze è calcolato con il **metodo della media ponderata**.

Come di consueto nella Nota Integrativa si dovrà fornire dettaglio informativo in merito alle giacenze iniziali e finali di magazzino e loro variazione con indicazione **obbligatoria in analitico dei Magazzini Farmaceutici centrali e periferici e relativo distretto e/o presidio** presso cui si è effettuata la rilevazione e specificando la quota parte relativa alle rimanenze di "reparto/presidio" (vedi tab. 15 "Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari" in allegato al DDG 109/2014).

11. Fondi rischi

Nella Nota Integrativa deve essere resa informativa specifica ed esaustiva, sia con riferimento alla movimentazione dei fondi (vedi Tab. 36 - Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri in allegato al DDG 109/2014) sia a commento della **composizione del fondo rischi al 31/12/2020** che evidenzii in analitico per ciascun sinistro almeno le seguenti informazioni:

- valore residuo del fondo al 31/12/2020;
- anno di formazione del rischio;
- tipologia del rischio (per es. contenzioso vs personale dipendente, personale convenzionato, strutture private convenzionate, fornitori di beni servizi etc.);
- valore del "petitum";
- % di soccombenza considerata nella valutazione.

Con riferimento agli **accantonamenti per copertura diretta dei rischi**, dovranno essere iscritti nella voce specifica del Modello CE BA2740 esclusivamente gli accantonamenti per l'esercizio 2020 correlati alla copertura per autoassicurazione e ne dovrà essere fornito il dettaglio in analogia ai fondi rischi di cui sopra.

Per le AA.SS.PP., così come anticipato nei "Verbali di Negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2020", dovrà essere previsto il rilascio del fondo rischi per specialistica ambulatoriale accantonato sulla base delle disposizioni di cui alle note prot. n. 3054 del 15/01/2014 e n. 35690 del 30/04/2014, secondo le disponibilità patrimoniali comunicate dalle stesse ASP ad esito della ricognizione richiesta da questo Servizio con la Nota prot. 12154 del 03/03/2020 e di cui si riporta il dettaglio nella tabella seguente.

Cod.	Azienda	Fondo Rischi al 31/12/2019
201	ASP AGRIGENTO	1.524.654,00
202	ASP CALTANISSETTA	890.453,14
203	ASP CATANIA	5.645.823,96
204	ASP ENNA	659.574,62
205	ASP MESSINA	3.876.394,00
206	ASP PALERMO	5.889.397,42
207	ASP RAGUSA	862.000,00
208	ASP SIRACUSA	1.077.280,10
209	ASP TRAPANI	1.817.133,59
TOTALE		22.242.710,83

Tale posta dovrà essere iscritta nel Modello CE alla voce "EA0210 - Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica".

12. Costo del personale dipendente e convenzionato

Tra i costi del personale dipendente dovranno essere rilevati direttamente gli impatti di competenza del 2020 derivanti dall'applicazione del rinnovo del CCNL 2016-18 della dirigenza non medica PTA siglato il 17 dicembre 2020, ovvero:

- Adeguamento 2020;
- Oneri riflessi;
- IRAP connessa ai punti precedenti (nella specifica voce di conto economico).

Dovranno essere rilevati, altresì, tra i costi per il personale anche l'Indennità di vacanza contrattuale (per la dirigenza e per il comparto) e l'elemento perequativo (per il solo comparto) di competenza del 2020, nonché i relativi oneri e l'IRAP (quest'ultima nella specifica voce di conto economico). Tali voci NON devono essere decurtate dagli accantonamenti per rinnovi contrattuali.

Dovrà essere rilevato tra i costi del personale convenzionato (MMG, PLS, convenzionati interni, ecc) l'impatto di competenza del 2020, derivante dall'applicazione dell'art. 38 del Decreto legge n.23 del 8 aprile 2020 e dai recenti Accordi Collettivi Nazionali.

Per la valorizzazione delle voci afferenti gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato, del comparto e della dirigenza medica e non medica, le Aziende dovranno fare riferimento ai valori riportati nella tabella seguente.

Codice	Azienda	BA2840_B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	BA2850_B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	BA2860_B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	BA2870_Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	BA2880_B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto
201	ASP AGRIGENTO	1.025.789,16	115.731,12	1.090.444,68	104.551,30	623.450,50
202	ASP CALTANISSETTA	720.536,98	125.156,80	803.576,54	91.066,66	519.372,30
203	ASP CATANIA	2.545.517,59	313.220,48	1.520.728,49	277.789,95	732.457,50
204	ASP ENNA	435.259,34	108.359,67	628.608,46	73.634,29	346.638,60
205	ASP MESSINA	1.945.951,79	186.575,86	1.475.131,97	182.002,23	774.517,00
206	ASP PALERMO	3.008.292,50	410.428,41	1.612.078,30	278.859,23	849.296,90
207	ASP RAGUSA	750.703,71	92.334,00	932.778,35	137.100,29	671.122,00
208	ASP SIRACUSA	943.319,52	123.267,32	1.047.457,51	159.801,25	616.673,40
209	ASP TRAPANI	1.036.948,70	124.817,09	1.071.816,48	156.755,33	672.061,40
921	AO CANNIZZARO			576.006,62	26.845,11	248.898,30
922	ARNAS GARIBOLDI			758.771,19	51.552,69	368.903,60
923	AOUP CATANIA			798.873,36	76.948,42	542.174,10
924	AO PAPARDO			469.612,26	51.411,04	238.922,71
925	AOUP MESSINA			433.915,11	48.692,09	251.405,40
926	AO VILLA SOFIA			760.549,24	78.490,13	493.698,82
927	ARNAS CIVICO			900.105,44	77.912,57	519.941,97
928	AOUP PALERMO			392.097,60	33.188,44	203.306,90
960	IRCCS BONINO			180.085,79	12.690,36	156.117,30
TOTALE		12.412.319,28	1.599.890,75	15.452.637,38	1.919.291,37	8.828.958,69

Inoltre, le Aziende dovranno prevedere, così come indicato nei “Verbali di Negoziazione degli obiettivi economici per l’anno 2020”, il rilascio dei maggiori accantonamenti effettuati nell’anno 2019 per i rinnovi contrattuali della dirigenza medica secondo il dettaglio di seguito riportato:

Codice	Azienda	Maggiori acc.ti 2019 rinnovi contrattuali dirigenza medica
201	ASP AGRIGENTO	457.470,09
202	ASP CALTANISSETTA	460.428,45
203	ASP CATANIA	751.154,00
204	ASP ENNA	325.905,36
205	ASP MESSINA	533.710,40
206	ASP PALERMO	1.865.154,44
207	ASP RAGUSA	280.725,70
208	ASP SIRACUSA	968.682,06
209	ASP TRAPANI	333.877,86
921	AO CANNIZZARO	231.078,00
922	ARNAS GARIBOLDI	261.419,24
923	AOUP CATANIA	4.727,11
924	AO PAPARDO	84.693,41
925	AOUP MESSINA	57.503,20
926	AO VILLA SOFIA	301.656,29
927	ARNAS CIVICO	349.487,19
928	AOUP PALERMO	122.906,75
960	IRCCS BONINO	118.006,84
TOTALE		7.393.579,99

Tale posta dovrà essere iscritta nel Modello CE alla voce “EA0190 - Insussistenze attive v/terzi relative al personale”.

Alla luce delle intervenute modifiche normative e contrattuali, per la Tabella 70 della Nota Integrativa si dovrà fare riferimento allo schema di seguito rappresentato.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)-(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI E ALTRI DIRIGENTI SANITARI									
- Fondo per la restituzione degli incarichi									
- Fondo per la restituzione delle condizioni di lavoro									
- Fondo per la restituzione di risultato									
DIRIGENTI NON MEDICI PTA									
- Fondo specificità medica, restituzione di posizione, equipazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
- Fondo restituzione di risultato e qualità prestazioni individuali									
PERSONALE NON DIRIGENTE									
- Fondo condizioni di lavoro ed incarichi									
- Fondo premialità e fasce									
TOTALE									

Tab. 70 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Nella Nota Integrativa, dopo la rappresentazione della Tabella 70 (ove deve essere indicato il valore dei fondi contrattuali senza oneri sociali) occorre indicare:

- l'ammontare complessivo della spesa per il personale dell'esercizio 2020 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui al D.A. 1380/2015 e ss.mn.ii.;
- l'ammontare complessivo della spesa per il personale a tempo determinato dell'esercizio 2020 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui all'art. 9 comma 28 del DL 78/2010.

13. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Come è noto nella voce in oggetto viene stornato il valore dei cespiti acquisiti, o che si intende acquisire, con contributi in c/esercizio di competenza dell'anno di riferimento del bilancio.

Tale rilevazione contabile deve essere effettuata anche per gli incrementi di "immobilizzazioni in corso" in quanto acquisiti nell'esercizio.

In ossequio alla Casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011 e come già precisato nella Direttive di cui alla Nota DPS prot.70452 del 16/10/2019, nel caso in cui l'Azienda destini ad investimenti una quota di contributi in conto esercizio ma al termine dell'esercizio di assegnazione - per vincoli tecnici o temporali - non sia stato completato l'investimento, non dovrà più essere rilevato a conto economico un accantonamento pari alla quota parte di investimenti non realizzati nell'esercizio. Parimenti, negli esercizi in cui si realizzano investimenti con contributi assegnati in esercizi precedenti, non dovranno più essere valorizzate le voci di CE "AA0260 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi" e "AA0280 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato", così come le voci patrimoniali di contropartita, rispettivamente "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" (PAA090) e "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" (voce PBA160).

Infatti, se la destinazione ad investimenti di quote di contributi di parte corrente è esplicitata dalla Regione all'atto dell'assegnazione o comunque preventivamente autorizzata dalla Regione, le Aziende possono operare direttamente le rettifiche dei contributi in c/esercizio (alla voce "AA0250 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale), già nel corso dell'anno in cui vi è stato l'atto di destinazione della quota parte dei contributi medesimi, in contropartita ai "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" (PAA090).

Si ricorda che in occasione della redazione del bilancio di esercizio 2019, era stato impartito di operare una permutazione patrimoniale delle quote residue al 31/12/2018 di contributi destinati ad investimenti dalla voce di SP "PBA160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" alla voce "PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio", al fine di regolare "una tantum" gli

effetti del cambiamento di trattamento contabile. Si chiede di verificare se sussistono al 31/12/2020 quote inutilizzate di contributi destinati ad investimenti ancora rilevate alla voce di Stato Patrimoniale "PBA160" ed in tal caso di procedere alla permutazione come sopra descritto, dandone tempestiva comunicazione allo scrivente Dipartimento e riportando l'informazione correttamente nelle apposite tabelle della Nota Integrativa.

La Nota Integrativa dovrà contenere il dettaglio della composizione per singolo progetto di investimento della voce "Finanziamenti per investimenti", con riferimento agli investimenti non ancora realizzati/in corso di realizzazione.

Si ricorda inoltre con specifico riferimento alla "Rettifica contributi in c/esercizio" di contabilizzare gli importi come segue:

- alla voce AA0250 "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" va iscritto il controvalore degli acquisti effettuati o da effettuarsi utilizzando contributi in c/esercizio **(di Fondo sanitario Indistinto e vincolato)** 2020;
- alla voce AA0260 "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi" va iscritto il controvalore degli acquisti effettuati o da effettuarsi utilizzando contributi in c/esercizio 2020 **diversi dal Fondo sanitario (ad es. contributi extra fondo da Regione, da altri soggetti pubblici, da privati, etc.).**

14. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2020 - NSIS

I Modelli CE ed SP Consuntivi ed il Modello LA 2020 di cui al DM 24 maggio 2019, devono essere inseriti **entro e non oltre la data del 15 settembre 2021 sulla piattaforma NSIS.**

Entro il 20 settembre 2021 deve essere trasmessa per mezzo di posta elettronica all'indirizzo e-mail economico-finanziario.salute@regione.sicilia.it la seguente documentazione **(esclusivamente file in formato excel)**:

1. Modelli CE ed SP consuntivo 2020;
2. Modello CE COVID al 31.12.2020;
3. Bilancio di verifica al 31 dicembre 2020 (con indicazione, per ciascuna voce, del correlato codice dei Modelli CE ed SP di cui al Decreto 24 maggio 2019);
4. Specifiche e giustificativi delle voci relative ai contributi in c/esercizio;
5. Prospetto di dettaglio dei costi da privato dell'assistenza territoriale (solamente per le Aziende Sanitarie Provinciali);
6. Prospetto di dettaglio delle rimanenze di magazzino;
7. Certificazione complessiva relativa al raggiungimento o mancato raggiungimento dell'equilibrio economico alla data del 31/12/2020 sottoscritta dal DG, riguardante il risultato del CE Consuntivo 2020 inserito a NSIS (da trasmettere in formato PDF).

Alla luce delle rettifiche da apportare al Bilancio 2020 si chiede, altresì, di aggiornare il prospetto "Allegato 1 - dettaglio voci CE CNS 2020" già trasmesso a questo Dipartimento in riscontro alla nota prot. n. 30104 del 23.06.2021 "Disposizioni per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2020". Lo stesso dovrà essere trasmesso all'indirizzo e-mail economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it entro la data del 20 settembre 2020.

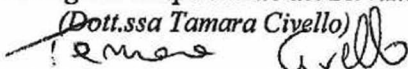
Si chiede, infine, di volere trasmettere entro lo stesso termine per posta elettronica all'indirizzo:

e-mail economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it:

- il prospetto di dettaglio dei **crediti verso Regione** al 31/12/2020 - **Allegato 2**;
- il prospetto di dettaglio dei **costi e ricavi infragruppo** (voci R del Modello CE al 31/12/2020) - **Allegato 3, da aggiornare a seguito della valorizzazione della Tab. A definitiva**;
- il prospetto riepilogativo al 31/12/2020 degli "Utilizzi delle risorse dei Progetti Obiettivo PSN" - **Allegato 4**;
- il Modello "Allegato B - Modello CE e CECOV20" al Consuntivo 2020.

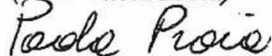
Il Dirigente Responsabile del Servizio 5

(Dott.ssa Tamara Ciyello)



Il Dirigente Responsabile del Servizio 2

(Dott. Paola Proia)



Il Dirigente Generale

Ing. Mario La Rocca



Rendicontazione e distribuzione DPI acquistati dal Dipartimento Regionale Protezione Civile - Anno 2020																					
Codice Azienda	AZIENDA	Mascherine Chirurgiche (n.)	P.U. (€)	Totale Mascherine Chirurgiche	Visiere	P.U. (€)	Totale Visiere	Tute	P.U. (€)	Totale Tute e Camici	Guanti	P.U. (€)	Totale Guanti	Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC per conto del SSR	Mascherine FFP2	P.U. (€)	Totale Mascherine FFP2	Mascherine FFP3	P.U. (€)	Totale Mascherine FFP3	Copertura mediante utilizzo "flessibile" ex art. 26 co.4 DL.73/2021 del Contributo finalizzato ex DA. N. 1411/2020, rettificato da DA. N. 896 del 08.09.2021
Voce Modello CE				Voce CE BA0290 (*)			Voce CE BA0290 (*)			Voce CE BA0290 (*)			Voce CE BA0290 (*)	Voce CE AA0032			Voce CE BA0220 (*)			Voce CE BA0220 (*)	Voce CE AA0032
201	ASP AG	250.000	0,70	175.000,00	13.500	7,65	103.275,00	24.000	19,91	477.840,00	741.000	0,084	62.244,00	818.359,00	364.000	2,93	1.066.520,00	45.000	3,30	148.500,00	1.215.020,00
202	ASP CL	250.000	0,70	175.000,00	16.000	7,65	122.400,00	30.000	19,91	597.300,00	726.900	0,084	61.059,60	955.759,60	389.000	2,93	1.139.770,00	45.000	3,30	148.500,00	1.288.270,00
203	ASP CT	650.000	0,70	455.000,00	32.000	7,65	244.800,00	33.000	19,91	657.030,00	952.300	0,084	79.993,20	1.436.823,20	640.000	2,93	1.875.200,00	80.000	3,30	264.000,00	2.139.200,00
204	ASP EN	250.000	0,70	175.000,00	20.000	7,65	153.000,00	20.000	19,91	398.200,00	722.600	0,084	60.698,40	786.898,40	332.000	2,93	972.760,00	40.000	3,30	132.000,00	1.104.760,00
205	ASP ME	340.000	0,70	238.000,00	19.000	7,65	145.350,00	25.000	19,91	497.750,00	756.000	0,084	63.504,00	944.604,00	455.000	2,93	1.333.150,00	40.000	3,30	132.000,00	1.465.150,00
206	ASP PA	420.000	0,70	294.000,00	39.500	7,65	302.175,00	45.000	19,91	895.950,00	972.200	0,084	81.664,80	1.573.789,80	721.000	2,93	2.112.530,00	60.000	3,30	198.000,00	2.310.530,00
207	ASP RG	250.000	0,70	175.000,00	29.500	7,65	225.675,00	31.000	19,91	617.210,00	777.900	0,084	65.343,60	1.083.228,60	550.000	2,93	1.611.500,00	50.000	3,30	165.000,00	1.776.500,00
208	ASP SR	250.000	0,70	175.000,00	25.000	7,65	191.250,00	34.000	19,91	676.940,00	784.500	0,084	65.898,00	1.109.088,00	510.000	2,93	1.494.300,00	32.000	3,30	105.600,00	1.599.900,00
209	ASP TP	260.000	0,70	182.000,00	26.000	7,65	198.900,00	35.000	19,91	696.850,00	685.600	0,084	57.590,40	1.135.340,40	450.000	2,93	1.318.500,00	65.000	3,30	214.500,00	1.533.000,00
921	Cannizzaro CT	330.000	0,70	231.000,00	28.500	7,65	218.025,00	30.000	19,91	597.300,00	812.000	0,084	68.208,00	1.114.533,00	425.000	2,93	1.245.250,00	25.000	3,30	82.500,00	1.327.750,00
922	Garibaldi CT	435.000	0,70	304.500,00	38.000	7,65	290.700,00	43.000	19,91	856.130,00	912.000	0,084	76.608,00	1.527.938,00	675.000	2,93	1.977.750,00	18.000	3,30	59.400,00	2.037.150,00
923	AUOP CT Policlinico	450.000	0,70	315.000,00	45.000	7,65	344.250,00	49.000	19,91	975.590,00	1.022.000	0,084	85.848,00	1.720.688,00	710.000	2,93	2.080.300,00	200.000	3,30	660.000,00	2.740.300,00
924	Papardo ME	220.000	0,70	154.000,00	10.000	7,65	76.500,00	17.000	19,91	338.470,00	590.000	0,084	49.560,00	618.530,00	345.000	2,93	1.010.850,00	30.000	3,30	99.000,00	1.109.850,00
925	AUOP ME Policlinico	300.000	0,70	210.000,00	20.500	7,65	156.825,00	32.000	19,91	637.120,00	761.800	0,084	63.991,20	1.067.936,20	440.000	2,93	1.289.200,00	90.000	3,30	297.000,00	1.586.200,00
926	Villasofia Cervello	420.000	0,70	294.000,00	33.000	7,65	252.450,00	59.000	19,91	1.174.690,00	1.052.500	0,084	88.410,00	1.809.550,00	685.000	2,93	2.007.050,00	30.000	3,30	99.000,00	2.106.050,00
927	CIVICO PA	500.000	0,70	350.000,00	44.000	7,65	336.600,00	55.000	19,91	1.095.050,00	1.052.500	0,084	88.410,00	1.870.060,00	765.000	2,93	2.241.450,00	60.000	3,30	198.000,00	2.439.450,00
928	AUOP PA Policlinico	295.000	0,70	206.500,00	24.000	7,65	183.600,00	36.000	19,91	716.760,00	667.000	0,084	56.028,00	1.162.888,00	495.000	2,93	1.450.350,00	75.000	3,30	247.500,00	1.697.850,00
960	IRCS ME	130.000	0,70	91.000,00	11.500	7,65	87.975,00	22.000	19,91	438.020,00	590.000	0,084	49.560,00	666.555,00	149.000	2,93	436.570,00	15.000	3,30	49.500,00	486.070,00
TOTALE		6.000.000		4.200.000,00	475.000		3.633.750,00	620.000		12.344.200,00	14.578.800		1.224.619,20	21.402.569,20	9.100.000		26.663.000,00	1.000.000		3.300.000,00	29.963.000,00

(*) Costi da iscrivere in contropartita a "Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma" - voce PDA121 del Modello SP. Il debito dovrà essere compensato con i Crediti vs Regione iscritti per il corrispondente contributo

Rendicontazione e distribuzione DPI acquistati dal Dipartimento Regionale Protezione Civile - Anno 2020 parte 2					
Codice Azienda	AZIENDA	Mascherine FFP2	P.U. (€)	Totale Mascherine FFP2	Somme liquidate alla Regione dal Commissario straordinario per l'emergenza Covid
Voce Modello CE				Voce CE BA0220 (*)	Voce CE AA0170
201	ASP AG	30.205	2,93	88.500,65	88.500,65
202	ASP CL	30.205	2,93	88.500,65	88.500,65
203	ASP CT	50.000	2,93	146.500,00	146.500,00
204	ASP EN	30.205	2,93	88.500,65	88.500,65
205	ASP ME	30.200	2,93	88.486,00	88.486,00
206	ASP PA	62.500	2,93	183.125,00	183.125,00
207	ASP RG	65.000	2,93	190.450,00	190.450,00
208	ASP SR	60.000	2,93	175.800,00	175.800,00
209	ASP TP	33.500	2,93	98.155,00	98.155,00
921	Cannizzaro CT	33.500	2,93	98.155,00	98.155,00
922	Garibaldi CT	50.000	2,93	146.500,00	146.500,00
923	AUOP CT Policlinico	82.500	2,93	241.725,00	241.725,00
924	Papardo ME	30.000	2,93	87.900,00	87.900,00
925	AUOP ME Policlinico	35.000	2,93	102.550,00	102.550,00
926	Villasofia Cervello	72.500	2,93	212.425,00	212.425,00
927	CIVICO PA	82.500	2,93	241.725,00	241.725,00
928	AUOP PA Policlinico	50.000	2,93	146.500,00	146.500,00
960	IRCS ME	10.000	2,93	29.300,00	29.300,00
TOTALE		837.815		2.454.797,95	2.454.797,95

(*) Costi da iscriverne in contropartita a "Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma" - voce PDA121 del Modello SP. Il debito dovrà essere compensato con i Crediti vs Regione iscritti per il corrispondente contributo

Condizionamento e distribuzione attrezzature e consumabili acquistati dal Dipartimento Regionale Protezione Civile - Anno 2020											
Codice Azienda	AZIENDA	LIFE TECHNOLOGIES ITALIA (strumentazione per tamponi)	COPAG (TAMPONI)	SIAL (REAGENTI E DM PER TAMPONI)	MARIGO (REAGENTI E DM PER TAMPONI)	MEDICAL SISTEM (TAMPONI)	PRIMA LAB (TAMPONI)	TWIN-HELIX (REAGENTI E DM PER TAMPONI)	DPI (compreso oneri accessori)	Totale	Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC per conto del SSR
		Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290	Voce CE BA0290 (*)	Voce CE AA0032
926	CRQC - VILLA SOFIA - CERVELLO	2.192.765	457.500,00	69.540,00	948.880	4.259.889,86	677.870,00	412.360	208.015	9.226.819,63	9.226.819,63

(*) Costi da iscrivere in contropartita a "Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma" - voce PDA121 del Modello SP. Il debito dovrà essere compensato con i Crediti vs Regione iscritti per il corrispondente contributo

Rendicontazione e distribuzione DPI e attrezzature acquistati dal Dipartimento Regionale Protezione Civile - Anno 2020															
Codice Azienda	AZIENDA	Attrezzature sanitarie										Ulteriori DPI			Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC per conto del SSR
		Q.tà Modello SH300	P.U. (€)	Totale €	Q.tà Modello VG70	P.U. (€)	Totale €	Q.tà Modello R50-C30	P.U. (€)	Totale €	Oneri accessori (vettore aereo) €	Totale voce	Valore €		Totale voce
Voce Modello CE				di cui AA0250			di cui AA0250			di cui AA0250		Voce CE AA0250 (***)	di cui BA0290		Voce CE BA0290 (***)
															Voce CE AA0032
201	ASP AG	2	31.320,29	62.640,58			0,00	4	43.078,78	172.315,12	97.756	332.711,54	178.194,05	74.140	252.333,61
202	ASP CL			0,00			0,00	4	43.078,78	172.315,12	71.694	244.008,68	176.683,93	73.511	250.195,19
203	ASP CT	13	31.320,29	407.163,74			0,00			0,00	169.405	576.568,60	188.764,89	78.538	267.302,55
204	ASP EN	13	31.320,29	407.163,74	4	48.887,92	195.551,68			0,00	250.766	853.481,67	135.910,72	56.547	192.457,84
205	ASP ME	13	31.320,29	407.163,74			0,00			0,00	169.405	576.568,60	158.562,51	65.972	224.534,14
206	ASP PA (*) - (**)	6	31.320,29	187.921,73			0,00	10	43.078,78	430.787,80		618.709,53	0,00	0	0,00
207	ASP RG	5	31.320,29	156.601,44	5	48.887,92	244.439,60			0,00	166.857	567.898,49	129.870,24	54.034	183.904,16
208	ASP SR			0,00			0,00			0,00		-	135.910,72	56.547	192.457,84
209	ASP TP	12	31.320,29	375.843,45	4	48.887,92	195.551,68			0,00	237.735	809.130,24	151.011,91	62.830	213.842,04
921	Cannizzaro CT (*)	6	31.320,29	187.921,73	8	48.887,92	391.103,36			0,00	162.723	741.747,85	113.258,93	47.123	160.381,53
922	Ganibaldi CT			0,00			0,00			0,00		-	125.339,89	52.149	177.488,90
923	AUOP CT Policlinico (*)	8	31.320,29	250.562,30			0,00			0,00	260.623	511.185,17	143.461,31	59.689	203.149,94
924	Papardo ME			0,00			0,00			0,00		-	113.258,93	47.123	160.381,53
925	AUOP ME Policlinico	2	31.320,29	62.640,58			0,00			0,00	26.062	88.702,86	143.461,31	59.689	203.149,94
926	Villasofia Cervello	17	31.320,29	532.444,89	17	48.887,92	831.094,64			0,00	567.315	1.930.854,85	188.764,89	78.538	267.302,55
927	CIVICO PA	1	31.320,29	31.320,29	8	48.887,92	391.103,36			0,00	175.754	598.177,56	173.663,70	72.255	245.918,35
928	AUOP PA Policlinico (**)	2	31.320,29	62.640,58			0,00	3	43.078,78	129.236,34	259.066	450.943,28	188.764,89	78.538	267.302,55
960	IRCS ME			0,00			0,00			0,00		-	122.319,65	50.892	173.212,05
TOTALE		100		3.132.028,78	46		2.248.844,32	21		904.654,38	2.615.161	8.900.688,92	2.567.202,47	1.068.112	3.635.314,72

(*) Valori rettificati a seguito della comunicazione di trasferimento dei ventilatori a cura dell'AOUP di Catania

(**) Valori rettificati a seguito della comunicazione di trasferimento dei ventilatori a cura dell'AOUP di Palermo

(***) Costi da iscriverne in contropartita a "Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma" - voce PDA121 del Modello SP. Il debito dovrà essere compensato con i Crediti vs Regione iscritti per il corrispondente contributo.

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale
per la Pianificazione Strategica

SERVIZIO 5° - "Economico-Finanziario"

Prot.n. 5°/Dip./_0040821

del 15/09/2021

Oggetto: Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2020

Ai Direttori Generali/Commissari
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie e
dell'IRCCS Bonino Pulejo

LORO SEDI

Facendo seguito alla Nota prot. 39956 del 10.09.2021 avente ad oggetto "Direttiva Chiusura Bilancio 2020.Aggiornamento", si trasmettono in allegato alla presente le schede di dettaglio delle risorse di FSR e Payback assegnate in via definitiva per l'anno 2020 (*Allegato 1*).

Si coglie l'occasione, infine, per ribadire quanto segue:

- a) i Modelli CE/SP/CP/LA Consuntivi 2020 devono essere inseriti all'NSIS entro il 15 settembre p.v.;
- b) la documentazione di dettaglio del modello CE ed SP (Allegati della Nota prot. 39956 del 10/09/2021) deve essere trasmessa entro il 20 settembre p.v.

Si ringrazia anticipatamente per la cortese collaborazione.

Il Dirigente Responsabile del Servizio
(Dott.ssa *Manuela C. Nello*)

Il Dirigente Generale
(Ing. *Mario La Rocca*)

Dionisio
L'ASSESSORE
(Avv. Ruggero Razza)
IL CAPO DI GIURISDIZIONE

RIEPILOGO COMPLESSIVO		Assegnazione negoziante 2020	Rideterminazione Assegnazione	Assegnazione definitiva 2020	Decreto di riferimento
A)	QUOTE FINALIZZATE: (voce CE AA0032)	30.311.876,16	6.366.931,06	36.698.807,22	
	Contributo SAS - anno 2020	2.670.600,00	69.683,10	2.600.916,90	
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	1.500.000,00	172.037,41	1.672.037,41	
(1)	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI/MEDICI - anno 2020	900.103,24	-	900.103,24	
(2)	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI - anno 2020	77.912,57	-	77.912,57	
(3)	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - COMPARTO - anno 2020	519.941,97	-	519.941,97	
(4)	Contributo reclutamento personale COVID ex art. 1 comma 3, 2-bis, 2-ter, 2-sexies, 4-bis DL 18/2020 e art. 2 comma 1 e 7 DL 34/2020	6.810.661,00	-	6.810.661,00	DA n. 1404 DEL 30.12.2020 costi come rideterminato dal DA n. 895 del 08.09.2021
(4)	Contributo riconoscimento fondo particolari condizioni di lavoro COVID ex art. 1 comma 1 DL 18/2020, art. 2 comma 6 DL 34/2020 e art. 1 comma 411 L. 178/2020	2.542.354,50	233.335,35	2.775.689,85	DA n. 469 del 29.05.2020; DA n. 1405 del 30.12.2020; DA n. 897 del 08.09.2021
(4)	Contributo ex art. 1 comma 2-3-9 DL 34/2020 e rimborso acquisto DPI dal DRPC per conto SSR - autorizzazione flessibilità ex art. 26 DL 73/2021	-	2.439.450,00	2.439.450,00	DA n. 1411 del 30.12.2020 costi come rideterminato dal DA n. 896 del 08.09.2021
(4)	Contributo per l'abbattimento del Piano delle Liste d'attesa ex art. 29 comma 2-3 DL 104/2020	1.362.847,33	377.585,47	2.240.432,80	DA n. 1103 del 26.11.2020 costi come rideterminato dal DA n. 212 del 17.03.2021
	Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC per conto del SSR	-	2.714.155,91	2.714.155,91	
	Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010	997.073,00	-	997.073,00	
	Quota per Screening neonatale 2020	377.500,00	-	377.500,00	
	Kedron 2020	12.091.062,80	75.000,00	12.166.062,80	
	Fibrasi cistica 2020	481.815,35	75.000,00	406.815,35	
B)	FUNZIONI (voce CE AA0033)	65.109.286,36	77.437,85	65.031.848,51	
AA0034	Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art.8 - serie D.LGS 502/92 - Pronto Soccorso	23.569.609,87	7.607.325,87	15.962.284,00	
AA0035	Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art.8 - serie D.LGS 502/92 - Altro	41.539.676,49	7.529.888,02	49.069.564,51	
	SUBTOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2020	95.441.162,52	6.289.493,21	101.730.655,73	
(9)	Contributo al Fondo di Sostegno - Voce AA0032	69.949.073,26	9.024.814,53	60.924.258,73	
	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO ANNO 2020 (voce CE - AA0030)	165.390.235,78	2.735.341,32	162.654.894,46	
	per incentivazione corrisposta al pers. le dip. te sanitario su mezzi SEUS 118	8.192.529,17	95.240,84	8.287.770,01	
	per rimborso acquisto DPI SEUS 118	-	1.323.280,00	1.323.280,00	
	Rimborso personale comitato Anno 2020 - Dott. Porcaro	-	5.909,24	5.909,24	
	CRT 2020	2.027.577,69	-	2.027.577,69	
	PSN 2020 - Linea 5	6.352.588,00	-	6.352.588,00	DA n. 658 del 27.07.2020 e DA n. 694 del 31.07.2020
	TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO ANNO 2020 (voce CE - AA0040)	16.572.695,66	1.424.420,88	17.997.116,54	
(5)	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito - Voce B.10063	137.200,00	-	137.200,00	
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2020	181.825.732,84	1.310.911,24	180.514.821,60	
	SILDO DI MOBILITA'	-	149.580.746,50	149.580.746,50	
(10)	Addebito costi acquisto DPI e attrezzature effettuate dal Dipartimento Regionale della Protezione civile	-	2.714.155,91	2.714.155,91	
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI CASSA 2020	181.825.732,84	145.555.679,34	327.381.412,18	
(6)	Payback spesa ospedaliera 2018- voce AA0910	569.321,00	153.373,00	415.950,00	
(7)	Ulteriore Payback 2020 - voce AA0920	116.968,00	58.534,64	175.502,64	
(8)	Contributo Fondo ex art. 24 DL 41/2021 - voce AA0150	-	1.280.386,30	1.280.386,30	
	Contributo Commissario Straordinario per le spese COVID rendicontate per l'emergenza sanitaria	-	241.725,00	241.725,00	
NOTE AI FINI DELLA ISCRIZIONE NEL BILANCIO 2020					
(1)	Rinnovo contrattuale personale dirigenza medica anno 2020 - Accantonamento del contributo alla voce B.12860				
(2)	Rinnovo contrattuale personale dirigenza non medica anno 2020 - Accantonamento del contributo alla voce B.12870				
(3)	Rinnovo contrattuale personale comparto anno 2020 - Accantonamento del contributo alla voce B.12880				
(4)	Contributi di cui ai Decreti emergenziali COVID-19 da iscriverne alla voce del Modello CE "AA0032" in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - FSR" - voce ABA390 del Modello SP - l'eventuale contributo residuo dopo la sterilizzazione dei corrispondenti costi dovrà essere accantonato alla voce del Modello CE "B.12771".				
(5)	Al sensi della Circolare prot. 84657 del 27/10/2016, il corrispettivo dovuto dall'azienda alla Regione per gli emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito, va esposto con segno positivo alla voce B.10063 del Modello CE "emoderivati di produzione regionale" in contropartita Alla voce SP PD.1090 "D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale"				
(6)	Contributo per Payback relativo alla Spesa Farmaceutica ospedaliera 2018 da iscriverne nella voce del Modello CE "AA0910" in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro" - voce ABA450 del Modello SP				
(7)	Contributo per Ulteriore Payback 2020 da iscriverne nella voce del Modello CE "AA0920" in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro" - voce ABA450 del Modello SP				
(8)	Contributo per il parziale rimborso delle spese COVID rendicontate al Commissario Straordinario per l'emergenza sanitaria da iscriverne alla voce del Modello CE "AA0150" in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro" - voce ABA450 del Modello SP				
(9)	L'accesso al Fondo di Sostegno del SSR dovrà essere iscritto alla voce del Modello CE "AA0032" in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - FSR" - voce ABA390 del Modello SP				
(10)	Tutti costi, per i cui dettaglio si rimanda all'"Allegato 1 - Acquisti tramite DRPC_DEFINITIVO", sono da iscriverne in contropartita a "Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma" - voce PDA121 del Modello SP. Il debito dovrà essere compensato con i Crediti v/Regione iscritti per il corrispondente contributo				



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

“Civico Di Cristina Benfratelli”

*Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO*

Bilancio Esercizio 2020

Modello CE COV20
(All. n. 4.8)

Deliberazione n. ____ del ____.

[illegible]1/5

2/5

CE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 4, 5 e 8 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c. 1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-teries e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c. 1 e 3, art. 3, c. 1,2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 8; art. 1 c. 9; art. 1, c. 6; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c. 10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, c. 6, lettera a); art. 2, c. 7 e c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi dal Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi dal Commissario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid- 19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro	
Cans	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
	B-05949	B-2.4.7.4) - degenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0550	B-2.4.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da DUECS privati - Policlinici privati	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0560	B-2.4.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Civili ed ex privati	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0570	B-2.4.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0580	B-2.4.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05948	B-2.4.7.5) - da degenza per cittadini non residenti - (Estranieri (residenza attiva in territorio UE))	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0590	B-2.4.8) - Acquisizione prestazioni di pubblica utilità residenziale e centrali/risidenziali	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05979	B-2.4.8.1) - da pubblica utilità residenziale (costo pubblico della Regione)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05978	B-2.4.8.2) - da pubblica utilità (costo pubblico della Regione)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SS	B-05940	B-2.4.8.3) - da pubblica utilità (Estranieri) - non soggetti a rimborsi	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05940	B-2.4.8.4) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05940	B-2.4.8.5) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0590	B-2.4.9) - Acquisizione prestazioni di distribuzione farmaci Fila F	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05979	B-2.4.9.1) - da pubblica utilità residenziale (costo pubblico della Regione) - Medici ospedalieri	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05979	B-2.4.9.2) - da pubblica utilità (costo pubblico della Regione)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	B-05930	B-2.4.9.3) - da pubblica utilità (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.4) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.5) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.6) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.7) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.8) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.9) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.10) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.11) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.12) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.13) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.14) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.15) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.16) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.17) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.18) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.19) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.20) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.21) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.22) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.23) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.24) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.25) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.26) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.27) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.28) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.29) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.30) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.31) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.32) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.33) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.34) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.35) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.36) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.37) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.38) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.39) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.40) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.41) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.42) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.43) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.44) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.45) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.46) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.47) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.48) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.49) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.50) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.51) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.52) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.53) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.54) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.55) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.56) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.57) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.58) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.59) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.60) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.61) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.62) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.63) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.64) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.65) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.66) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.67) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.68) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.69) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.70) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.71) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.72) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.73) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.74) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.75) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.76) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.77) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.78) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.79) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.80) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.81) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.82) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.83) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.84) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.85) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.86) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.87) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.88) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.89) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.90) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.91) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.92) - da degenza (Estranieri)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B-05930	B-2.4.9.93) - da degenza (Estranieri)	NF												

CE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c. 4, lettera a) e 6, 3, 5 e 8 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c. 1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c. 1 e 3, art. 3, c. 1,2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 6; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 8; DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 6; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 8; DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 2 c. 10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, c. 6, lettera a); art. 2, c. 7 c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissariato straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissariato straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
R	RA190	B.3.D) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NP												
	RA190	B.3) Ordine di beni di terzi		3.626.454	6.395	-	-	-	-	-	-	5.480	-	-	913
	RA200	B.4.A) Fint passivi	NP												
	RA200	B.4.B) Costi di noleggio		3.626.454	6.395	-	-	-	-	-	-	5.480	-	-	913
	B.4.C.1) Costi di noleggio - una camera	NP		538.145	6.395	-	-	-	-	-	-	5.480	-	-	913
	B.4.C.2) Costi di noleggio - una camera	NP		218.509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA200	B.4.C) Costi di noleggio	NP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.4.C.1) Costi di noleggio - una camera	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.4.C.2) Costi di noleggio - una camera	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA200	B.4.D) Costi di noleggio	NP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.4.D.1) Costi di noleggio - una camera	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.4.D.2) Costi di noleggio - una camera	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	RA200	B.4.E) Locali e alloggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NP												
	RA200	Totale Costi del personale		157.196.271	7.138.429	2.736.679	2.104.708	-	-	2.297.042	-	-	-	-	-
	RA200	B.5) Personale del ruolo sanitario		140.590.451	6.555.914	2.526.665	1.934.565	-	-	2.094.684	-	-	-	-	-
	RA200	B.5.A) Costi del personale dirigente ruolo sanitario		70.846.403	1.194.203	253.458	499.947	-	-	440.813	-	-	-	-	-
	B.5.A.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario	NP		66.616.447	147.232	-	429.263	-	-	369.225	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area medica	NP		59.499.523	-	-	349.223	-	-	287.520	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area infermieristica	NP		736.524	147.232	-	119.752	-	-	131.396	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.3) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area odontoiatrica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.4) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.5) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		4.229.956	248.398	106.226	70.684	-	-	71.488	-	-	-	-	-
	B.5.A.2.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		3.667.581	46.485	-	23.411	-	-	19.441	-	-	-	-	-
	B.5.A.2.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		562.375	191.913	182.592	47.272	-	-	52.047	-	-	-	-	-
	RA200	B.5.B) Costi del personale comparto ruolo sanitario		69.744.048	5.361.696	2.273.207	1.434.619	-	-	1.653.871	-	-	-	-	-
	B.5.B.1) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area medica	NP		59.788.302	1.056.037	-	585.572	-	-	450.463	-	-	-	-	-
	B.5.B.2) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area infermieristica	NP		9.955.846	4.325.659	2.273.207	849.046	-	-	1.203.406	-	-	-	-	-
	B.5.B.3) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area odontoiatrica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA200	B.5) Personale del ruolo sanitario		830.479	2.365	-	1.337	-	-	1.028	-	-	-	-	-
	RA200	B.5.A) Costi del personale dirigente ruolo sanitario		730.377	1.690	-	955	-	-	735	-	-	-	-	-
	B.5.A.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario	NP		703.277	1.690	-	955	-	-	735	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area medica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area infermieristica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.3) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area odontoiatrica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.4) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.5) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA220	B.5.B) Costi del personale comparto ruolo sanitario		100.102	676	-	382	-	-	294	-	-	-	-	-
	B.5.B.1) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area medica	NP		100.102	676	-	382	-	-	294	-	-	-	-	-
	B.5.B.2) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area infermieristica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.B.3) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area odontoiatrica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA220	B.5) Personale del ruolo sanitario		9.698.728	533.217	210.014	142.280	-	-	180.923	-	-	-	-	-
	RA220	B.5.A) Costi del personale dirigente ruolo sanitario		132.588	464	87	191	-	-	186	-	-	-	-	-
	B.5.A.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario	NP		132.588	464	87	191	-	-	186	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area medica	NP		132.588	464	87	191	-	-	186	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area infermieristica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.3) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area odontoiatrica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.4) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.1.5) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2.1) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.5.A.2.2) Costi del personale dirigente ruolo sanitario - area specialistica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA220	B.5.B) Costi del personale comparto ruolo sanitario		9.566.140	532.753	209.927	142.089	-	-	180.737	-	-	-	-	-
	B.5.B.1) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area medica	NP		8.025.941	173.146	-	17.863	-	-	15.200	-	-	-	-	-
	B.5.B.2) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area infermieristica	NP		640.199	359.607	209.927	142.089	-	-	156.454	-	-	-	-	-
	B.5.B.3) Costi del personale comparto ruolo sanitario - area odontoiatrica	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA240	B.6) Personale del ruolo amministrativo		6.076.613	46.933	-	26.527	-	-	20.406	-	-	-	-	-
	RA240	B.6.A) Costi del personale dirigente ruolo amministrativo		912.940	2.028	-	1.146	-	-	882	-	-	-	-	-
	B.6.A.1) Costi del personale dirigente ruolo amministrativo	NP		613.022	1.332	-	764	-	-	588	-	-	-	-	-
	B.6.A.2) Costi del personale dirigente ruolo amministrativo	NP		299.918	696	-	382	-	-	294	-	-	-	-	-
	RA240	B.6.B) Costi del personale comparto ruolo amministrativo		5.163.673	44.906	-	25.381	-	-	19.525	-	-	-	-	-
	B.6.B.1) Costi del personale comparto ruolo amministrativo	NP		4.588.856	38.866	-	21.979	-	-	16.908	-	-	-	-	-
	B.6.B.2) Costi del personale comparto ruolo amministrativo	NP		320.051	6.040	-	2.402	-	-	2.617	-	-	-	-	-
	B.6.B.3) Costi del personale comparto ruolo amministrativo	NP		254.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	B.7) Oneri diversi di gestione		1.853.194	8.725	-	-	-	-	-	-	5.840	-	-	2.885
	RA260	B.7.A) Imposte e tasse (esclusa IRAP e IRPEF)		693.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	B.7.B) Perdite su crediti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	B.7.C) Altri oneri diversi di gestione		1.159.194	8.725	-	-	-	-	-	-	5.840	-	-	2.885
	B.7.C.1) Indennità militare data e versata per il servizio di guerra	NP		566.581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.7.C.2) Altri oneri diversi di gestione	NP		592.613	8.725	-	-	-	-	-	-	5.840	-	-	2.885
R	B.7.C.3) Altri oneri diversi di gestione	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	Totale Ammortamenti		10.569.139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		10.569.139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	B.10.A) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		10.569.139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.10.A.1) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	NP		6.112.208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.10.A.2) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	NP		4.456.931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.10.A.3) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	NP		100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RA260	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		174.960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		174.960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.1) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		174.960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.2) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.3) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.4) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.5) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.6) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.7) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.8) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.9) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.13) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.14) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.15) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.16) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.17) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.18) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.19) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.20) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.21) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.22) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.11.A.23) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.														

GE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 5 e 8 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c. 1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c. 1 e 3, art. 3, c. 1,2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 6; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 6; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2021	ricavi di cui art. 2 c. 10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, c. 6, lettera a); art. 2, c. 7 e c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissariato straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissariato straordinario emergenza Covid- 19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
	CA079	C1.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA080	C1.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA090	C1.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA100	C2.B) Utile su cambi	NF	102.016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA110	C3) Interessi passivi	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA120	C3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA130	C3.B) Interessi passivi su mutui	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA140	C3.C) Altri interessi passivi	NF	102.016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA150	C4) Altri oneri	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA160	C4.A) Altri oneri finanziari	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA170	C4.B) Perdite su cambi	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CE999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	102.016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	D)	Rettilifiche di valore di attività finanziarie	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DA000	D.1) Rivalutazioni	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DA020	D.2) svalutazioni	NF	1.417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DZ999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	1.417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	E)	Proventi e oneri straordinari	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA000	E.1) Proventi straordinari	NF	9.125.465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA020	E.1.A) Plusvalenze	NF	9.125.465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA040	E.1.B) Altri proventi straordinari	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA050	E.1.B.1) Ottenimento di donazioni e liberalità diverse	NF	2.456.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0510	E.1.B.2) Sopraelevazione attive	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0511	E.1.B.2.1) Sopraelevazione attive per parte P.2. univale	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0512	E.1.B.2.2) Sopraelevazione attive al/degli enti pubblici della Regione	NF	193.247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0513	E.1.B.2.3) Sopraelevazione attive al/degli	NF	2.262.868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA060	E.1.B.2.3.A) Sopraelevazione attive v/term relative alla mobilità extra-persone	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0610	E.1.B.2.3.B) Sopraelevazione attive v/term relative al personale	NF	21.794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0620	E.1.B.2.3.C) Sopraelevazione attive v/term relative alle convenzioni con medici di base	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0630	E.1.B.2.3.D) Sopraelevazione attive v/term relative alle convenzioni per la specialistica	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0640	E.1.B.2.3.E) Sopraelevazione attive v/term relative all'acquisto perizia, sanzione da operatori accordati	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0650	E.1.B.2.3.F) Sopraelevazione attive v/term relative all'acquisto di beni e servizi	NF	360.623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0660	E.1.B.2.3.G) Altre sopraelevazione attive v/term	NF	1.890.451	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0670	E.1.B.3) Sopraelevazione attive	NF	6.410.733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0680	E.1.B.3.1) Sopraelevazione attive v/degli enti pubblici della Regione	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0690	E.1.B.3.2) Sopraelevazione attive v/degli	NF	6.410.733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA070	E.1.B.3.2.A) Sopraelevazione attive v/term relative alla mobilità extra-persone	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0710	E.1.B.3.2.B) Sopraelevazione attive v/term relative al personale	NF	349.487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0720	E.1.B.3.2.C) Sopraelevazione attive v/term relative alle convenzioni con medici di base	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0730	E.1.B.3.2.D) Sopraelevazione attive v/term relative alle convenzioni per la specialistica	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0740	E.1.B.3.2.E) Sopraelevazione attive v/term relative all'acquisto perizia, sanzione da operatori accordati	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0750	E.1.B.3.2.F) Sopraelevazione attive v/term relative all'acquisto di beni e servizi	NF	162.251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0760	E.1.B.3.2.G) Altre sopraelevazione attive v/term	NF	5.098.955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0770	E.1.B.3.3) Sopraelevazione attive v/degli enti pubblici della Regione	NF	251.187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0780	E.2) Oneri straordinari	NF	1.382.619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA079	E.2.A) Minusvalenze	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA080	E.2.B) Altri oneri straordinari	NF	1.382.619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA090	E.2.B.1) Oneri relativi alle attività produttive	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0910	E.2.B.2) Oneri da cose e titoli ed oneri finanziari	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0920	E.2.B.3) Sopraelevazione passiva v/degli enti pubblici della Regione	NF	1.218.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0930	E.2.B.3.1) Sopraelevazione passiva v/degli enti pubblici della Regione	NF	136.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0940	E.2.B.3.2) Sopraelevazione passiva v/degli	NF	1.081.650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0950	E.2.B.3.3) Sopraelevazione passiva v/term relative alla mobilità extra-persone	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0960	E.2.B.3.3.A) Sopraelevazione passiva v/term relative al personale	NF	188.011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0970	E.2.B.3.3.B) Sopraelevazione passiva v/term relative alle convenzioni con medici di base	NF	97.034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0980	E.2.B.3.3.C) Sopraelevazione passiva v/term relative alle convenzioni per la specialistica	NF	59.483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0990	E.2.B.3.3.D) Sopraelevazione passiva v/term relative all'acquisto perizia, sanzione da operatori accordati	NF	31.496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA100	E.2.B.3.3.E) Sopraelevazione passiva v/term relative alle convenzioni con medici di base	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1010	E.2.B.3.3.F) Sopraelevazione passiva v/term relative alle convenzioni per la specialistica	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1020	E.2.B.3.3.G) Sopraelevazione passiva v/term relative all'acquisto di beni e servizi	NF	603.590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1030	E.2.B.3.3.H) Altre sopraelevazione passiva v/term	NF	290.040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1040	E.2.B.4) Sopraelevazione passiva	NF	164.539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1050	E.2.B.4.1) Sopraelevazione passiva per parte P.2. univale	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1060	E.2.B.4.2) Sopraelevazione passiva al/degli enti pubblici della Regione	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1070	E.2.B.4.3) Sopraelevazione passiva v/degli	NF	164.539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1080	E.2.B.4.3.A) Sopraelevazione passiva v/term relative alla mobilità extra-persone	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1090	E.2.B.4.3.B) Sopraelevazione passiva v/term relative al personale	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1100	E.2.B.4.3.C) Sopraelevazione passiva v/term relative alle convenzioni con medici di base	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1110	E.2.B.4.3.D) Sopraelevazione passiva v/term relative alle convenzioni per la specialistica	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1120	E.2.B.4.3.E) Sopraelevazione passiva v/term relative all'acquisto perizia, sanzione da operatori accordati	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1130	E.2.B.4.3.F) Sopraelevazione passiva v/term relative all'acquisto di beni e servizi	NF	161.083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1140	E.2.B.4.3.G) Altre sopraelevazione passiva v/term	NF	3.456	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA1150	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EZ999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	7.742.846	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	XA000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-	10.380.114	-	7.405.170	122.542	50.286	-	161.874	-	882.711	-	448.282	6.408.879
	Y)	Imposte e tasse	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA010	Y.1) IRAP	NF	10.218.871	518.334	203.462	152.997	-	-	161.875	-	-	-	-	-
	YA020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	NF	10.021.181	454.365	200.907	91.582	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale ausiliario a lavoro dipendente	NF	127.374	63.969	2.554	41.415	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (lavoro autonomo)	NF	70.308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA060	Y.2) IRES	NF	117.780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	NF	117.780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YA090	Y.2.C) Accantonamento a Fidejussione (accantonamenti, crediti, ecc.)	NF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	YZ999	Totale imposte e tasse (Y)	-	10.336.651	518.334	203.462	152.997	-	-	161.875	-	-	-	-	-
	ZZ999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	43.463	7.923.504	80.920	102.711	-	-	1	-	882.711	-	448.282	6.408.879