Allegato 17

Relazione sulla gestione Bilancio d'esercizio 2018

REGIONE CALABRIA CALABRIA

AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Relazione sulla Gestione al Bilancio d'esercizio 2018

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2018 è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/11, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/11. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio , del territorio servito e sulla organizzazione dell'Azienda.

L'Azienda Ospedaliera di Cosenza, è un'azienda con personalità giuridica pubblica, avente autonomia imprenditoriale, costituita per gli effetti del Decreto del Presidente della Giunta Regione Calabria n. 170 dell'8 febbraio 1995, ai sensi degli artt. 3 e 4 del D.Lgs. n. 229 del 19 giugno 1999, e successive modifiche ed integrazioni. L'Azienda è costituita da un presidio ospedaliero unico, articolato in tre stabilimenti, le cui sedi operative sono:

- Annunziata, sito in Cosenza, via Felice Migliori;
- Mariano Santo, sito in Cosenza, contrada Muoio Piccolo (con 2 plessi di cui il più grande attualmente non utilizzato per lavori di adeguamento alle vigenti normative);
- Santa Barbara, sito in Rogliano, via Luigi Sturzo.

L'Azienda è ubicata nel comune di Cosenza è costituita da tre Presidi Ospedalieri, di cui l' "Annunziata" e il "Mariano Santo", dove sono allocate le UU.OO. di alta specializzazione e lo stabilimento di "Rogliano" è dedicato a lungodenza/hospice.

2.

Questa A.O. è ospedale HUB di riferimento Regionale con DEA di II° livello; essa è, inoltre, riferimento dei Centri SPOKE provinciali ed extra provinciali. Vengono assicurate le funzioni di alta specializzazione legate all'emergenza coordinando la rete traumatologica al fine di garantire la tempestiva diagnosi e le appropriate terapie garantendo prestazioni diagnostiche e terapeutiche non eseguibili nei centri SPOKE.

A seguito dell'adozione dei DCA n.ri 89/2017 e 71/2018 recanti disposizioni in materia di riorganizzazione della rete Ospedaliera Regionale, questa A.O., con deliberazione n. 292/2018, ha adottato il proprio Atto Aziendale ed organigramma definitivo. Il numero dei posti letto fissandoli a n. 709, rendendo l'Azienda Ospedaliera di Cosenza la più grande struttura ospedaliera della Regione Calabria.

Il perseguimento degli obiettivi e delle finalità istituzionali si realizzano nell'ambito di un sistema capace di supportare gli obiettivi di appropriatezza, di efficacia, di adeguatezza e di qualità dei servizi offerti nel rispetto dei bisogni e della attese dell'utenza, nell'orientamento del miglioramento continuo, in un contesto di ottimizzazione nella gestione delle risorse disponibili. Essendo HUB, assicura le funzioni di alta specializzazione legate all'emergenza/urgenza e, pertanto, coordina l'attività delle reti: terapia del dolore, oncologica, cardiologica, trasporto neonatale, stroke-unit, di cui al Decreto Commissario ad Acta n. 64 del 5 luglio 2016, al fine di garantire la tempestiva diagnosi e l'appropriata terapia, fornendo prestazioni diagnostiche e terapeutiche non eseguibili nei centri SPOKE. E' inoltre riferimento regionale per la Neuroradiologia interventistica, per la Radiologia Interventistica e per la terapia Medico Nucleare..

L'organizzazione dipartimentale è il modello ordinario di organizzazione e di gestione operativa delle attività dell'Azienda, e rappresenta la struttura fondamentale per la organizzazione e la gestione della produzione dei servizi e delle prestazioni assistenziali.

Il dipartimento è costituito dall'aggregazione di Unità Operative Complesse e di Unità Operative semplici a rilevanza dipartimentale, generalmente, fra loro omogenee, omologhe, affini o complementari, che perseguono comuni finalità e che, pur mantenendo la propria autonomia e responsabilità professionale e/o gestionale, sono tra loro interdipendenti.

La gestione economico-finanziaria di questa A.O. va inquadrata nel particolare contesto in cui si trova inserita la Regione Calabria, con gli obblighi scaturenti dal Piano di Rientro dal Servizio Sanitario Regionale, ai sensi dell'art. 1 comma 180 della legge 13.12.2004, n. 311, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 845 del 16.12.2009.

L'approvazione del Bilancio d'esercizio 2018 è avvenuta secondo quanto assegnato a questa A.O. con DCA n. 62/2019 che ha stanziato alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Calabria, le risorse necessarie per garantire i LEA per l'anno 2018.

A questa A.O. è stato assegnato per l'esercizio 2018 un finanziamento pari ad Euro 180.848.858,74, suddiviso tra le voci di Mobilità Infra ed extra regionale secondo quanto indicato dal Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie della Regione Calabria con Tabella M. Inoltre, sempre tale DCA, assegna quali quote del FSR a destinazione vincolata pari ad Euro 1.777.125,21 per Obiettivi di Piano Sanitario ed Euro 1.331.889,80 per Farmaci Oncologici Innovativi e Farmaci Innovativi. Rispetto all'esercizio 2017 si è verificata una riduzione della quota del FSR indistinto di euro 3.426.294,18, sul presupposto di una riduzione della produttività per la chiusura delle sale operatorie per adeguamento strutturale , la cui apertura è avvenuta a luglio 2018.

Le entrate proprie restano stimate in Euro 3.410.000,00.

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO FLS 11 Anno XXX	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11.
MODELLO FLS 11 Anno XXX	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante tre Presidi: Annunziata, Mariano Santo (in fase di adeguamenti antisismico) e S. Barbara di Rogliano.

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 709 unità, previsti dal DCA N. 64/2016 e s.m. alla data del 31.12.2018, quelli attivi sempre alla stessa data sono di n. 543, in quanto sono in corso i lavori di adeguamento strutturale di alcune UO e Presidi Ospedalieri.

Di seguito la tabella in dettaglio

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Si riportano i seguito i dati economici rilevati a consuntivo 2018 confrontati con quelli adottati a preventivo 2018.

Cons	CODICE	Descrizione Voce	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	DIFFERENZE
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**60.399.389,25**	**60.263.873,75**	**135.515,50**
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**60.263.873,75**	**60.263.873,75**	-
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	57.154.858,74	57.154.858,74	-
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	3.109.015,01	3.109.015,01	-
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	**135.515,50**	-	**135.515,50**
	AA0060	***A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)***	**135.515,50**	-	**135.515,50**
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	135.515,50		135.515,50
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			-

	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			-
	AA0110	***A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)***	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			-
	AA0140	***A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)***	-	-	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			-
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-	-	-
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*			-
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*			-
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*			-
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*			-
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***			-

	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-**	**-2.601.028,10**	**2.601.028,10**
	AA0250	*A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	-	-2.601.028,10	2.601.028,10
	AA0260	*A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi*			-
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	**1.484.134,28**	**-**	**1.484.134,28**
	AA0280	*A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	1.484.134,28	-	1.484.134,28
	AA0290	*A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*			-
	AA0300	*A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca*			-
	AA0310	*A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati*			-
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**125.549.110,16**	**125.861.415,49**	**-312.305,33**
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	**123.694.000,00**	**123.694.000,00**	-
R	*AA0340*	***A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	**119.277.000,00**	**119.277.000,00**	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	90.866.000,00	90.866.000,00	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	20.053.000,00	20.053.000,00	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	8.358.000,00	8.358.000,00	-

R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-
	AA0440	***A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici***			-
	AA0450	***A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione***	**4.417.000,00**	**3.114.000,00**	**1.303.000,00**
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.992.000,00	2.992.000,00	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	95.000,00	95.000,00	-
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	27.000,00	27.000,00	-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			-

S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			-
SS	**AA0570**	**A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione**	-	-	-
SS	*AA0580*	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*			-
SS	*AA0590*	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*			-
	AA0600	**A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale**	1.303.000,00	1.303.000,00	-
S	***AA0610***	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	-	-	-
S	*AA0620*	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*			-
S	*AA0630*	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*			-
S	*AA0640*	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*			-
S	*AA0650*	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*			-
	AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	339.772,81	531.415,49	-191.642,68
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	1.515.337,35	1.636.000,00	-120.662,65
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*			-

	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1.461.250,95	1.546.000,00	-84.749,05
	AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	-		-
	AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	2.540,00	20.000,00	-17.460,00
R	*AA0720*	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	51.546,40	70.000,00	-18.453,60
	AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*			-
R	*AA0740*	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-		-
	AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**2.767.173,12**	**537.000,00**	**2.230.173,12**
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	**167.440,88**	**115.000,00**	**52.440,88**
-	***AA0770***	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-	-	-
-	*AA0780*	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*			-
-	*AA0790*	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*			-
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	**1.599.316,18**	**116.000,00**	**1.483.316,18**
R	*AA0810*	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-		-
R	*AA0820*	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
R	*AA0830*	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	1.599.316,18	116.000,00	1.483.316,18

	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	**152.212,84**	**251.000,00**	**-98.787,16**
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	152.212,84	251.000,00	-98.787,16
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*			-
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*			-
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	**848.203,22**	**55.000,00**	**793.203,22**
	AA0890	***A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back***	-	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			-
	AA0930	***A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	848.203,22	55.000,00	793.203,22
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.800.286,94**	**2.185.000,00**	**-384.713,06**
	AA0950	*A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale*	1.743.373,84	2.090.000,00	-346.626,16
	AA0960	*A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso*	56.913,10	95.000,00	-38.086,90
	AA0970	*A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro*			-
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**4.274.713,14**	**3.674.279,37**	**600.433,77**

	AA0990	*A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato*	2.997.380,07	2.479.284,84	518.095,23
	AA1000	*A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione*	-		-
	AA1010	*A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione*			-
	AA1020	*A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti*	1.277.333,07	1.194.994,53	82.338,54
	AA1030	*A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti*			-
	AA1040	*A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto*			-
	AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**			-
	AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**222.587,10**	**157.885,48**	**64.701,62**
	AA1070	*A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie*	116.066,20	84.000,00	32.066,20
	AA1080	*A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*	19.011,72	4.600,00	14.411,72
	AA1090	*A.9.C) Altri proventi diversi*	87.509,18	69.285,48	18.223,70
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**196.497.393,99**	**190.078.425,99**	**6.418.968,00**
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**48.172.062,90**	**44.274.900,00**	**3.897.162,90**
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	**47.910.128,95**	**44.065.000,00**	**3.845.128,95**
	BA0030	***B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati***	**20.094.904,69**	**18.133.000,00**	**1.961.904,69**

	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	19.483.352,31	17.499.000,00	1.984.352,31
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	611.552,38	634.000,00	-22.447,62
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		-	-
	BA0070	***B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti***	**534.194,73**	**455.000,00**	**79.194,73**
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	65.797,46	12.000,00	53.797,46
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	468.397,27	443.000,00	25.397,27
	BA0210	***B.1.A.3) Dispositivi medici***	**27.207.567,37**	**25.410.000,00**	**1.797.567,37**
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	12.756.865,60	11.342.000,00	1.414.865,60
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.258.712,15	6.843.000,00	415.712,15
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.191.989,62	7.225.000,00	-33.010,38
	BA0250	***B.1.A.4) Prodotti dietetici***	**60.836,83**	**44.000,00**	**16.836,83**
	BA0260	***B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)***	**156,09**	**5.000,00**	**-4.843,91**
	BA0270	***B.1.A.6) Prodotti chimici***	-	-	-
	BA0280	***B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario***			-

	BA0290	***B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari***	**12.469,24**	**18.000,00**	**-5.530,76**
R	***BA0300***	***B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			-
	BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**261.933,95**	**209.900,00**	**52.033,95**
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	397,98	2.500,00	-2.102,02
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	553,02	2.400,00	-1.846,98
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	15.879,62	16.000,00	-120,38
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	131.586,37	76.000,00	55.586,37
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	105.885,41	102.000,00	3.885,41
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	7.631,55	11.000,00	-3.368,45
R	*BA0380*	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*		-	-
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**28.141.234,10**	**29.010.498,95**	**-869.264,85**
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**1.493.616,88**	**1.731.500,00**	**-237.883,12**
	BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	-	-	-
	BA0420	***B.2.A.1.1) - da convenzione***	-	-	-
	BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*		-	-

	BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*			-
	BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*			-
	BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*			-
R	***BA0470***	***B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale***			-
S	***BA0480***	***B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale***			-
	BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	-	-	-
	BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*			-
R	*BA0510*	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*			-
S	*BA0520*	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	-	-	-
R	*BA0540*	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA0560*	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*			-
	BA0580	***B.2.A.3.5) - da privato***	-	-	-

	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			-
	BA0630	***B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)***			-
	BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	-	-	-
R	*BA0650*	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
SS	*BA0670*	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*			-
	BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*			-
	BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*			-
	BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	-	-	-
R	*BA0710*	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA0730*	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*			-

	BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*			-
	BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	-	-	-
R	*BA0760*	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA0780*	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*			-
	BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	-	-	-
R	*BA0810*	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA0830*	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA0840	***B.2.A.7.4) - da privato***	-	-	-
	BA0850	*B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*			-
	BA0860	*B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*			-
	BA0870	*B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*			-
	BA0880	*B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*			-

	BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*			-
	BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semire-sidenziale***	-	-	-
R	*BA0910*	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
SS	*BA0930*	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*			-
	BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*			-
	BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*			-
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-	-
R	*BA0970*	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
	BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA0990*	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*			-
	BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*			-
	BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*			-
	BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	-	-	-

R	*BA1040*	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
	BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA1060*	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*			-
	BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*			-
	BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	-	-	-
R	*BA1100*	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
	BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
S	*BA1120*	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
	BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*			-
	BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	-	-	-
R	*BA1150*	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
	BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*			-
SS	*BA1170*	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*			-
	BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*			-

	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			-
	BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**1.113.028,21**	**1.342.000,00**	**-228.971,79**
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-		-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.113.028,21	1.342.000,00	-228.971,79
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-		-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA1280	**B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari**	**3.055,81**	-	**3.055,81**
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-		-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.055,81	-	3.055,81

R	*BA1340*	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-		-
	BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	**61.623,07**	**72.500,00**	**-10.876,93**
R	*BA1360*	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
	BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*			-
	BA1380	***B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato***	**61.623,07**	**72.500,00**	**-10.876,93**
	BA1390	*B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*			-
	BA1400	*B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	3.773,31	7.500,00	-3.726,69
	BA1410	*B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*			-
	BA1420	*B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria*			-
	BA1430	*B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria*			-
	BA1440	*B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	57.849,76	65.000,00	-7.150,24
	BA1450	***B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando***	-	-	-
R	*BA1460*	*B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
	BA1470	*B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*			-
SS	*BA1480*	*B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*			-

	BA1490	**B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**	**315.909,79**	**317.000,00**	**-1.090,21**
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.650,00	28.000,00	-1.350,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	5.759,69		5.759,69
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	283.500,10	289.000,00	-5.499,90
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-
S	**BA1550**	**B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC**			-
	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**26.647.617,22**	**27.278.998,95**	**-631.381,73**
	BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**25.403.810,60**	**26.158.998,95**	**-755.188,35**
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.641.476,87	2.696.000,00	-54.523,13
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	9.212.549,60	9.219.000,00	-6.450,40
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.523.263,60	2.939.000,00	-415.736,40
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.985.908,55	2.153.000,00	-167.091,45
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	357.356,04	466.000,00	-108.643,96
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	127.223,50	129.000,00	-1.776,50

	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	435.583,65	426.000,00	9.583,65
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	771.237,81	763.000,00	8.237,81
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	2.005.319,87	2.103.000,00	-97.680,13
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	352.451,42	353.000,00	-548,58
	BA1680	***B.2.B.1.11) Premi di assicurazione***	**3.041.088,20**	**3.034.998,95**	**6.089,25**
	BA1690	*B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale*	2.899.998,94	2.899.998,95	-0,01
	BA1700	*B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi*	141.089,26	135.000,00	6.089,26
	BA1710	***B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari***	**1.950.351,49**	**1.877.000,00**	**73.351,49**
R	*BA1720*	*B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
	BA1730	*B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici*	25.000,00	14.000,00	11.000,00
	BA1740	*B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato*	1.925.351,49	1.863.000,00	62.351,49
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**1.205.056,15**	**1.085.000,00**	**120.056,15**
R	*BA1760*	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
	BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*			-
	BA1780	***B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato***	**1.205.056,15**	**1.085.000,00**	**120.056,15**

	BA1790	*B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato*	6.557,70	-	6.557,70
	BA1800	*B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*			-
	BA1810	*B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria*			-
	BA1820	*B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria*	1.198.498,45	1.085.000,00	113.498,45
	BA1830	*B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*			-
	BA1840	***B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando***	-	-	-
R	*BA1850*	*B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
	BA1860	*B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*			-
SS	*BA1870*	*B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*			-
	BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	**38.750,47**	**35.000,00**	**3.750,47**
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	36.750,47	25.000,00	11.750,47
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	2.000,00	10.000,00	-8.000,00
	BA1910	***B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)***	**5.407.465,41**	**3.558.000,00**	**1.849.465,41**
	BA1920	*B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	1.995.401,18	1.100.000,00	895.401,18
	BA1930	*B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*			-

	BA1940	*B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	3.405.303,80	2.450.000,00	955.303,80
	BA1950	*B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	-		-
	BA1960	*B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi*	5.662,43	1.000,00	4.662,43
	BA1970	*B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni*	1.098,00	7.000,00	-5.902,00
R	*BA1980*	*B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
	BA1990	***B.4) Godimento di beni di terzi***	**2.570.803,07**	**1.694.548,00**	**876.255,07**
	BA2000	*B.4.A) Fitti passivi*	12.331,50		12.331,50
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	**2.558.471,57**	**1.694.548,00**	**863.923,57**
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	1.559.761,45	1.000.000,00	559.761,45
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	998.710,12	694.548,00	304.162,12
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	-	-	-
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*			-
	BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*			-
R	***BA2070***	***B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			-
	BA2080	***Totale Costo del personale***	**101.159.150,80**	**101.722.273,88**	**-563.123,08**

	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**86.893.397,97**	**87.759.488,25**	**-866.090,28**
	BA2100	**B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**47.878.428,25**	**48.074.807,22**	**-196.378,97**
	BA2110	**B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico**	**45.743.852,37**	**45.961.975,73**	**-218.123,36**
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	43.635.941,60	43.980.198,70	-344.257,10
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.107.910,77	1.981.777,03	126.133,74
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			-
	BA2150	**B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico**	**2.134.575,88**	**2.112.831,49**	**21.744,39**
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.134.575,88	2.006.309,29	128.266,59
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	106.522,20	-106.522,20
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			-
	BA2190	**B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**39.014.969,72**	**39.684.681,03**	**-669.711,31**
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	36.469.703,20	35.877.095,38	592.607,82
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.545.266,52	3.807.585,65	-1.262.319,13
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**362.332,42**	**340.013,90**	**22.318,52**

	BA2240	**B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**362.332,42**	**340.013,90**	**22.318,52**
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	362.332,42	340.013,90	22.318,52
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			-
	BA2280	**B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale**	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			-
	BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**8.085.669,28**	**7.777.594,30**	**308.074,98**
	BA2330	**B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	-	-	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato			-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			-
	BA2370	**B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**8.085.669,28**	**7.777.594,30**	**308.074,98**
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.469.469,74	6.828.259,34	641.210,40

	BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	616.199,54	949.334,96	-333.135,42
	BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*			-
	BA2410	***B.8) Personale del ruolo amministrativo***	**5.817.751,13**	**5.845.177,43**	**-27.426,30**
	BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**727.094,37**	**763.784,91**	**-36.690,54**
	BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	727.094,37	763.784,91	-36.690,54
	BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*			-
	BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*			-
	BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	**5.090.656,76**	**5.081.392,52**	**9.264,24**
	BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	5.090.656,76	5.081.392,52	9.264,24
	BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*			-
	BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*			-
	BA2500	***B.9) Oneri diversi di gestione***	**970.307,94**	**500.000,00**	**470.307,94**
	BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	300.000,00	250.000,00	50.000,00
	BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	-		-
	BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	**670.307,94**	**250.000,00**	**420.307,94**

	BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	460.210,71	250.000,00	210.210,71
	BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	210.097,23	-	210.097,23
	BA2560	***Totale Ammortamenti***	**4.282.516,26**	**3.682.082,49**	**600.433,77**
	BA2570	***B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali***			-
	BA2580	***B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali***	**4.282.516,26**	**3.682.082,49**	**600.433,77**
	BA2590	***B.12) Ammortamento dei fabbricati***	**2.006.849,37**	**1.664.472,57**	**342.376,80**
	BA2600	*B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)*			-
	BA2610	*B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)*	2.006.849,37	1.664.472,57	342.376,80
	BA2620	***B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali***	**2.275.666,89**	**2.017.609,92**	**258.056,97**
	BA2630	***B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti***	**116.097,79**	-	**116.097,79**
	BA2640	*B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali*			-
	BA2650	*B.14.B) Svalutazione dei crediti*	116.097,79		116.097,79
	BA2660	***B.15) Variazione delle rimanenze***	**-3.565.857,85**	**-2.068.438,05**	**-1.497.419,80**
	BA2670	*B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie*	-3.582.774,41	-2.026.973,52	-1.555.800,89
	BA2680	*B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie*	16.916,56	-41.464,53	58.381,09

	BA2690	***B.16) Accantonamenti dell'esercizio***	**4.684.717,48**	**2.541.929,91**	**2.142.787,57**
	BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**-**
	BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	1.000.000,00	1.000.000,00	-
	BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-	-	-
	BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*			-
	BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	1.000.000,00	1.000.000,00	-
	BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*			-
	BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***			-
	BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	**135.515,50**	**-**	**135.515,50**
	BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	135.515,50	-	135.515,50
	BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*			-
	BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*			-
	BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*			-
	BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	**2.549.201,98**	**541.929,91**	**2.007.272,07**
	BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*			-

	BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*			-
	BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*			-
	BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	1.618.856,42	505.892,63	1.112.963,79
	BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	115.319,30	36.037,28	79.282,02
	BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	-	-	-
	BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	815.026,26	-	1.188.835,64
	BZ9999	***Totale costi della produzione (B)***	**191.938.497,90**	**184.915.795,18**	**7.022.702,72**
	CA0010	***C.1) Interessi attivi***	**8.831,14**	-	**8.831,14**
	CA0020	*C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica*			-
	CA0030	*C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari*			-
	CA0040	*C.1.C) Altri interessi attivi*	8.831,14		8.831,14
	CA0050	***C.2) Altri proventi***	-	-	-
	CA0060	*C.2.A) Proventi da partecipazioni*			-
	CA0070	*C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni*			-
	CA0080	*C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni*			-

	CA0090	*C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti*			-
	CA0100	*C.2.E) Utili su cambi*			-
	CA0110	***C.3) Interessi passivi***	**430.600,14**	**250.000,00**	**180.600,14**
	CA0120	*C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa*	430.600,14	250.000,00	180.600,14
	CA0130	*C.3.B) Interessi passivi su mutui*			-
	CA0140	*C.3.C) Altri interessi passivi*	-	-	-
	CA0150	***C.4) Altri oneri***	**38.996,33**	-	**38.996,33**
	CA0160	*C.4.A) Altri oneri finanziari*	38.996,33	-	38.996,33
	CA0170	*C.4.B) Perdite su cambi*	-		-
	CZ9999	***Totale proventi e oneri finanziari (C)***	**-460.765,33**	**-250.000,00**	**-210.765,33**
	DA0010	***D.1) Rivalutazioni***			-
	DA0020	***D.2) Svalutazioni***			-
	DZ9999	***Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)***	-	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari			-
	EA0010	***E.1) Proventi straordinari***	**3.643.836,25**	**1.256.803,12**	**2.387.033,13**

	EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***			0,00
	EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	3.643.836,25	1.256.803,12	2.387.033,13
	EA0040	***E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse***	7.803,12	7.803,12	-
	EA0050	***E.1.B.2) Sopravvenienze attive***	2.444.598,60	1.249.000,00	1.195.598,60
R	*EA0060*	***E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	45.642,94	-	45.642,94
	EA0070	***E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi***	2.398.955,66	1.249.000,00	1.149.955,66
S	*EA0080*	*E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	-		-
	EA0090	*E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale*	1.414.044,99	1.249.000,00	165.044,99
	EA0100	*E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*			-
	EA0110	*E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	-	-	-
	EA0120	*E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*			-
	EA0130	*E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	102.366,13	-	102.366,13
	EA0140	*E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi*	882.544,54	0	882.544,54
	EA0150	***E.1.B.3) Insussistenze attive***	1.191.434,53	-	1.191.434,53
R	***EA0160***	***E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			-

	EA0170	**E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi**	**1.191.434,53**	**-**	**1.191.434,53**
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale			-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.188.842,79		1.188.842,79
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	2.591,74	-	2.591,74
	EA0250	**E.1.B.4) Altri proventi straordinari**			-
	EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.257.913,09**	**15.000,00**	**1.242.913,09**
	EA0270	**E.2.A) Minusvalenze**			-
	EA0280	**E.2.B) Altri oneri straordinari**	**1.257.913,09**	**15.000,00**	**1.242.913,09**
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	166.530,65	15.000,00	151.530,65
	EA0310	**E.2.B.3) Sopravvenienze passive**	**994.801,32**	**-**	**994.801,32**

R	***EA0320***	***E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	-
R	*EA0330*	*E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale*	-		-
R	*EA0340*	*E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
	EA0350	***E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi***	994.801,32	-	994.801,32
S	***EA0360***	***E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale***	-		-
	EA0370	***E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale***	21.324,28	-	21.324,28
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	21.324,28	-	21.324,28
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*			-
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*			-
	EA0410	***E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base***			-
	EA0420	***E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica***			-
	EA0430	***E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati***	-		-
	EA0440	***E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi***	963.318,17	-	963.318,17
	EA0450	***E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi***	10.158,87		10.158,87
	EA0460	***E.2.B.4) Insussistenze passive***	96.581,12	-	96.581,12

R	***EA0470***	***E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-		-
	EA0480	***E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi***	**96.581,12**	-	**96.581,12**
S	*EA0490*	*E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extrare-gionale*			-
	EA0500	*E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale*			-
	EA0510	*E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*			-
	EA0520	*E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*			-
	EA0530	*E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*			-
	EA0540	*E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	1.129,79		1.129,79
	EA0550	*E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi*	95.451,33		95.451,33
	EA0560	***E.2.B.5) Altri oneri straordinari***			-
	EZ9999	***Totale proventi e oneri straordinari (E)***	**-2.385.923,16**	**1.241.803,12**	**-1.144.120,04**
	XA0000	***Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)***	**6.484.053,92**	**6.154.433,93**	**329.619,99**
	YA0010	***Y.1) IRAP***	**6.457.824,70**	**6.148.481,93**	**309.342,77**
	YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	6.387.708,31	6.066.481,93	321.226,38
	YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	-		-

	YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	70.116,39	82.000,00	-11.883,61
	YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*			-
	YA0060	***Y.2) IRES***	**4.523,23**	**5.952,00**	**-1.428,77**
	YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	4.523,23	5.952,00	-1.428,77
	YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*			-
	YA0090	***Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)***	-	-	-
	YZ9999	***Totale imposte e tasse***	**6.462.347,93**	**6.154.433,93**	**307.914,00**
	ZZ9999	***RISULTATO DI ESERCIZIO***	21.705,99	0	21.705,99

Nel corso dell'esercizio 2018 sono proseguiti gli investimenti per Emergenza Sanitaria di cui all'OPCM 1215/2007 i cui fondi vengono erogati a questa A.O. dalla Regione Calabria , oltre ad investimenti effettuati secondo le indicazioni del DCA N. 105 del 2016.

Inoltre, sempre nell'esercizio 2018, sono stati eseguiti investimenti con contributi in conto esercizio per Euro 884.261,44; tuttavia, a seguito della Delibera di Giunta regionale n. 81/2019 si è provveduto ad iscrivere contabilmente gli stessi tra i Contributi in c/Capitale vincolati sterilizzando in tale Contributo le rispettive quote di ammortamento.

Si riporta anche la specifica degli investimenti avvenuti con fondo vincolato di cui all'Emergenza Sanitaria di cui all'OPCM 1215/2007.

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO INVESTIMENTO
EDILIZIA SANITARIA AOCS2	926.970,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS2	91.825,04
EDILIZIA SANITARIA AOCS4	5.566,86
EDILIZIA SANITARIA AOCS4 E AOCS2	8.580,41

EDILIZIA SANITARIA AOCS4 E AOCS1 AOCS2	14.529,59
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	104.990,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	293.150,00
EDILZIA SANITARIA AOCS4	8.881,60
EDILIZIA SANITARIA AOCS4	261.800,00
EDILZIA SANITARIA AOCS1	716.870,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	62.460,24
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	49.362,74
EDILIZIA SANITARIA AOCS4	5.566,86
EDILZIA SANITARIA AOCS1	546.700,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS2	9.128,92

EDILIZIA SANITARIA AOCS3	53.044,90
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	295.790,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS4	263.450,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	60.700,86
EDILIZIA SANITARIA AOCS4	582.010,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS1, AOCS2 E AOCS4	6.205,28
EDILZIA SANITARIA AOCS4	4.000,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS1	25.791,08
EDILIZIA SANITARIA AOCS2	1.044.560,00
EDILIZIA SANITARIA AOCS2	101.347,39
EDILIZIA SANITARIA AOCS1, AOCS2 E AOCS4	6.380,46

EDILIZIA SANITARIA AOCS4	11.529,02
EDILIZIA SANITARIA AOCS4	818.620,00

4. L'attività del periodo

Nel corso dell'esercizio 2018 sono proseguite le politiche di razionalizzazione dei costi aziendali. Nel corso dell'esercizio 2018 con diversi DCA sono state autorizzate le assunzioni di diverse unità di personale per un totale di n. 262 unità, le cui procedure concorsuali sono state in parte espletate in parte avviate con conclusione nel corso dell'esercizio 2019. Sono state completate inoltre le procedure di assunzioni di Dirigenti Medici di secondo livello coprendo gran parte delle postazioni vacanti il cui numero complessivo raggiunto è stato di n. 25 unità. Nonostante le limitazioni scaturenti dal rispetto dei tetti di spesa, si è cercato di non compromettere la garanzia dei LEA, per questi motivi, anche se ne sono derivati oneri maggiori, comunque questa A.O. ha garantito prestazioni sanitarie all'utenza, nel rispetto di efficacia ed appropriatezza pur non garantendo il rispetto dei tetti di spesa. Permane l'assenza di un servizio di tesoreria contrattualizzato in quanto, nonostante i vari tentativi concorsuali ai fini dell'affidamento dell'incarico di tesoreria, gli stessi sono andati deserti, dunque, allo stato attuale, il tesoriere uscente, garantisce un servizio di cassa in utile di gestione.

Le misure di razionalizzazione della rete ospedaliera adottate a livello territoriale hanno determinato per questa A.O. un ulteriore aggravio di richiesta di assistenza ospedaliera in quanto la popolazione assistita, non avendo risposta sul territorio, si è riversata presso questo Ospedale anche per le più modeste prestazioni sanitarie. Le maggiori richieste dell'utenza generano costi reali per le prestazioni erogate a fronte dei quali le vigenti tariffazioni si presentano obsolete. Se l'Azienda dovrà continuare a garantire l'assistenza non soltanto per gli acuti ma anche di tipo territoriale, si comprendono le difficoltà riscontrate per preparare il piano di riequilibrio finanziario aziendale previsto dalla Legge Finanziaria 2017.

Il rischio concreto è che se gli organi preposti non intervengono a rivedere il sistema di determinazione del paflon da ripianare e la valorizzazione economica delle prestazioni rese degli ospedali HUB, si rischia un ulteriore incremento negativo della mobilità passiva verso altre Regioni.

Per ciò che concerne i tempi di pagamento, essi si sono notevolmente ridotti nel corso del tempo, anche grazie al sistema di fatturazione elettronica che riduce i tempi di liquidazione, pertanto, a fronte di una tempestiva liquidazione, anche il pagamento viene eseguito in tempi ridotti rispetto agli esercizi precedenti.

Infatti, l'Indicatore di Tempestività nei Pagamenti, si è attestato, alla data del 31.12.2018, a 20,00 giorni di ritardo; tale dato risulta nettamente migliorato rispetto a quello dell'anno 2017, mentre il valore del quarto trimestre è stato di 5 giorni.

4.1 Assistenza Ospedaliera

A)Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2018 e 2017

	2018	2017	scostamenti
ricoveri	93.880.563.00	93.258.568,00	621.995,00
attività ambulatoriale	23.032.093,63	20.000.000,00	3.032.093,00
file F	9.060.000,00	7.238.000,00	1.822.000,00

C) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2018 e confronto con il livello programmato-

L'attività di ricovero e chirurgica nell'esercizio in esame ha subito un leggero incremento per la chiusura nel primo semestre 2018 di n. tre sale operatorie e per la riduzione di posti letto scaturente dai lavori di ristruttura-

zione di alcune U.O. Nel corso dell'esercizio 2019 sicuramente possiamo sperare di ottenere un miglioramento notevole della qualità e quantità di prestazioni.

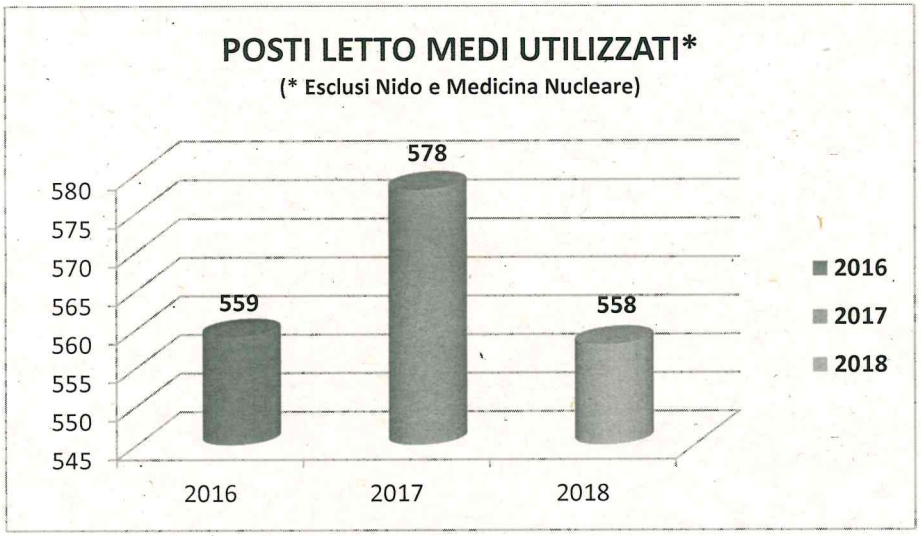
Di seguito si riportano gli obiettivi relativi all'anno 2018 con il confronto del programmato.

- L' Azienda dopo le ispezioni dei N.A.S e dell' Autorità Giudiziaria, nel corso degli ultimi anni ha avviato una serie di investimenti strutturali e acquisti di attrezzature sanitarie, al fine di poter migliorare la sicurezza e il confort ospedaliero per i pazienti e ottimizzare l' attività assistenziale.
- L'Azienda oggi grazie agli innumerevoli interventi riesce ad assicurare assistenza ad un bacino di oltre un milione di cittadini con una notevole potenzialità di crescita e di attrazione per la cura e assistenza di patologie.
- Una volta completata la programmazione organizzativa e gli investimenti in itinere l'Ospedale potrà sicuramente contribuire alla riduzione della mobilità passiva, con un notevole miglioramento dei L.E.A.
- Nel corso del 2018 è stato altresì avviato il completamento del Presidio M.Santo e dell'ampliamento del D.E.A oltre alla ristrutturazione di parte del presidio Santa Barbara per allocare n. 14 posti di HOSPICE in collaborazione con l'Azienda Sanitaria Provinciale.
- Nel corso del 2018 l'Azienda ha proseguito nel contenimento dei costi e nel miglioramento della produttività al fine di raggiungere l'obiettivo del Piano di rientro.
- il Piano di Rientro è stato approvato con delibera n.311 del 21/12/2016 al fine di ripianare l'importo annuo di euro 8.304.000,91 per un totale nel triennio 2017/2019 di euro 24.914.000,73, per il 2018 è stato raggiunto il target previsto come obiettivo .
- Questo importo rappresenta lo scostamento negativo tra costi e ricavi definito in base a quanto previsto dal comma 524.a della Legge di Stabilità 2016.
- Il piano approvato è stato verificato dal Dipartimento Regionale della Salute e dal Commissario ad Acta che hanno provveduto con D.C.A. n.170 del 13/12/2017 ad approvare lo stesso .

- Alla fine del triennio l'obiettivo aziendale è quello del pareggio tra costi e ricavi.
- Le strategie dell'Azienda di sviluppo adottate tendono ad incrementare l'offerta sanitaria con contestuale incremento della produzione senza creare ulteriore squilibri di gestione.
- Nel corso dell'esercizio 2018 è stata data piena attuazione al DCA N. 64/2016.
- E' stata avviata una politica di contenimento della spesa farmaceutica.
- E' stato raggiunto il target previsto per l'utilizzo delle ricette elettroniche.
- Sono stati ridotti notevolmente i tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali.
- Le sale operatorie vengono utilizzate anche per le sedute pomeridiane.
- E' stato completato l'atto Aziendale con l'assegnazione di tutti gli incarichi di struttura.
- Sono statti adottati gli strumenti operativi per migliorare notevolmente il programma esiti e di performance.
-

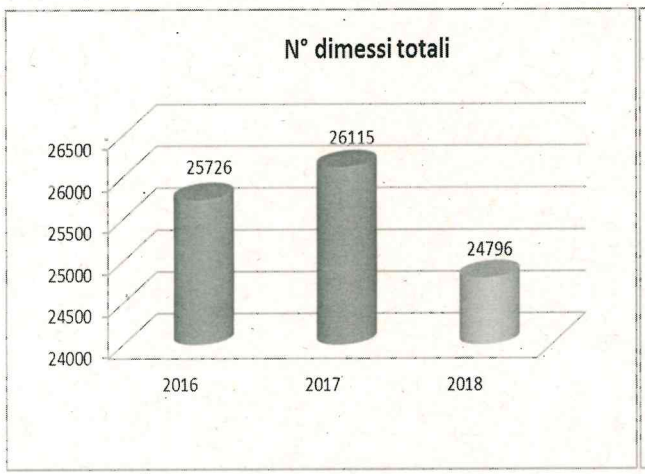
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

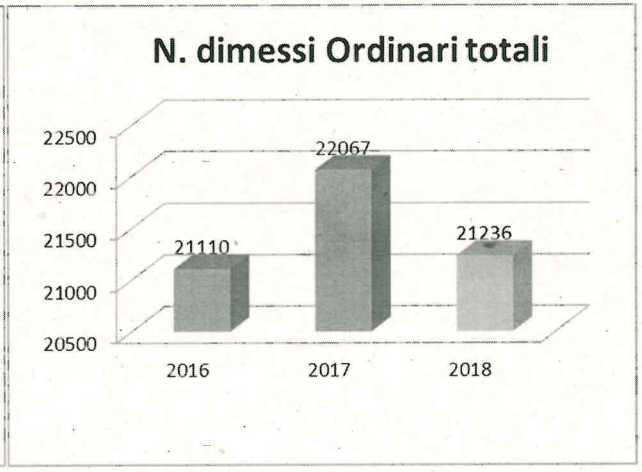
Area Valore della Produzione



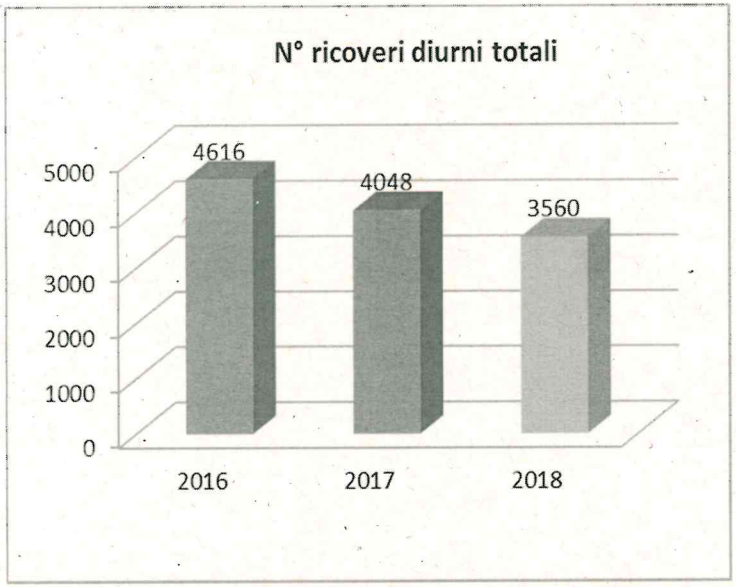
3.1. Attività di ricovero dell'Azienda dell'ultimo triennio (2016 - 2018)

Il numero totale di casi trattati in regime di ricovero, nel 2016 sono stati 25.726, nel 2017 si rileva un aumento dei ricoveri pari a 26.115, che sono diminuiti nel 2018 pari a 24.796, legati alle ristrutturazioni in corso.



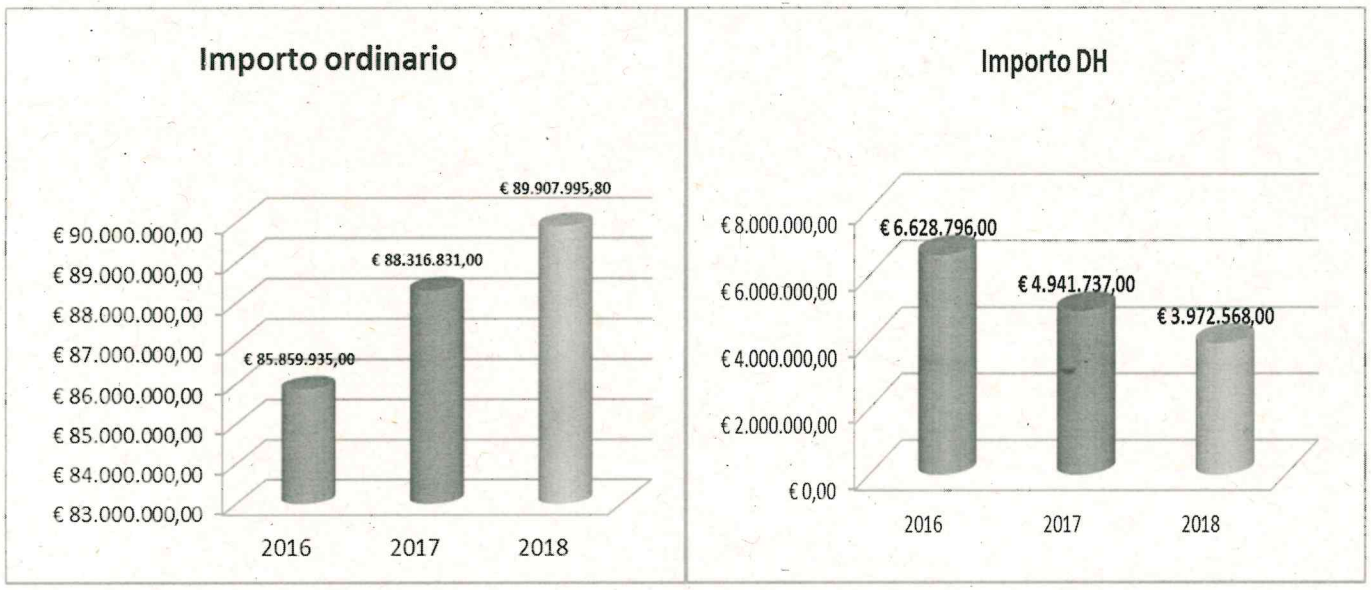


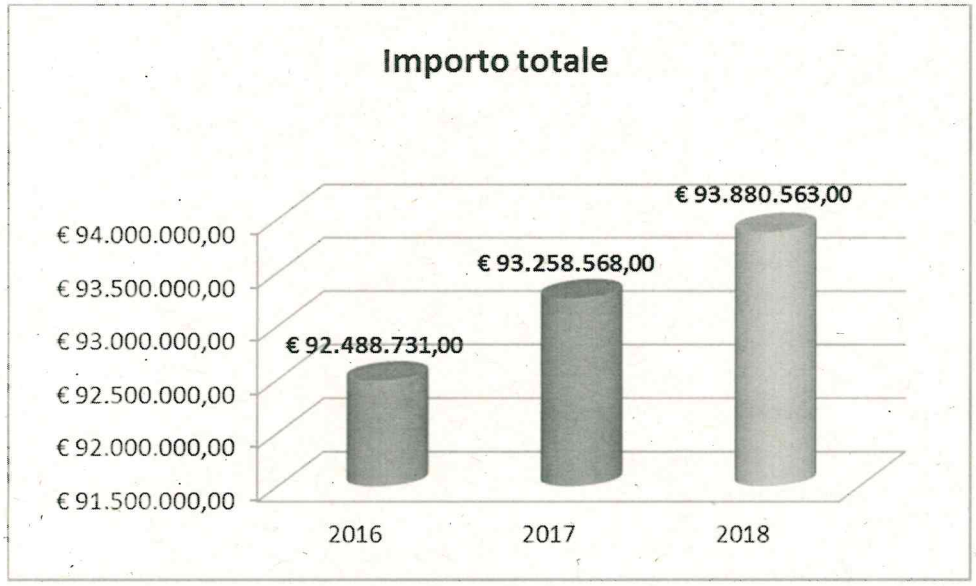
	2016	2017	2018
n. dimessi Ordinari totali di cui	21110	22067	21236
Urgenti	13310	12842	12970
Programm./ Preosped.	5666	7069	6160
Nati in istituto	2067	2109	2065



	2016	2017	2018
n. ric. Diurni totali	4616	4048	3560
Terapeutici	1323	1156	781
Diagnostici	1268	1091	1182
DaySurgery	2025	1800	1597

3.2 Ricavi Degenza Ordinaria e Day Hospital/Day Surgery


Importo ordinario
€ 90.000.000,00
€ 89.000.000,00
€ 88.000.000,00
€ 87.000.000,00
€ 86.000.000,00
€ 85.000.000,00
€ 84.000.000,00
€ 83.000.000,00
€ 85.859.935,00
€ 88.316.831,00
€ 89.907.995,80
2016
2017
2018
Importo DH
€ 8.000.000,00
€ 6.000.000,00
€ 4.000.000,00
€ 2.000.000,00
€ 0,00
€ 6.628.796,00
€ 4.941.737,00
€ 3.972.568,00
2016
2017
2018



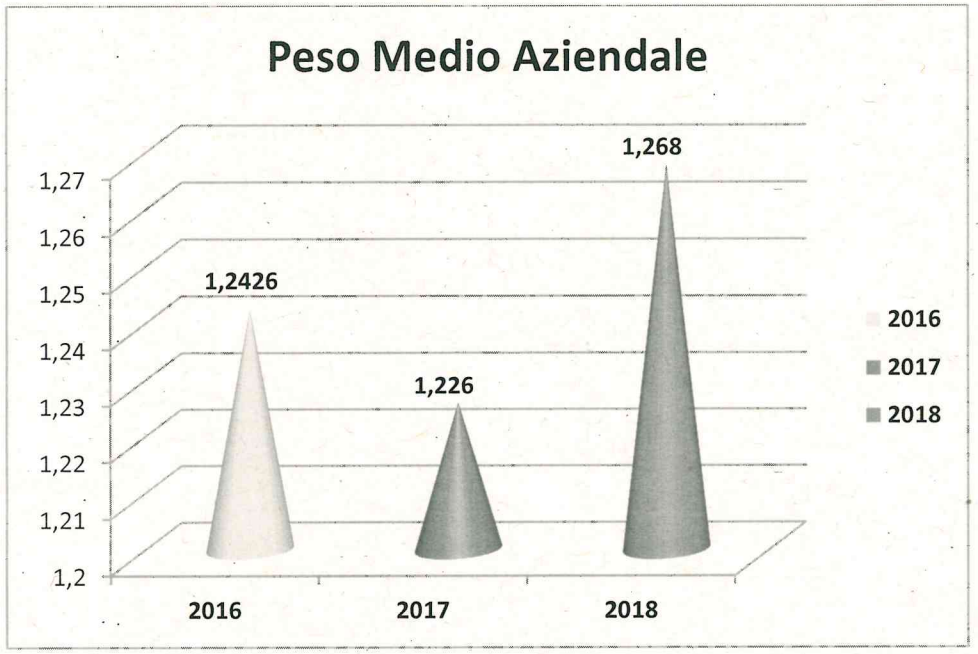
La valorizzazione economica delle sdo nel 2018 è diversa da quella validata sul sistema regionale, la differenza, anche se minima, è legata non ad una mancata o errata compilazione delle sdo ma a collegamenti attivati dal sistema regionale con controlli sulle schede di implantologia protesi, cedap e ricoveri sovrapposti, che sono oggetto di contraddittorio ma in attesa di risoluzione, e alle sdo paganti.

Approfondendo l'analisi in merito alle attività di ricovero:

Dal 2011 l'azienda ha attivato un controllo sull'appropriatezza dei ricoveri che ha determinato una drastica riduzione del dh diagnostico con passaggio da 7168 ricoveri ad un decremento costante negli anni fino agli attuali 1182, con uno spostamento dell'attività in day service, infatti, negli anni si rileva un costante aumento dell'attività ambulatoriale complessa , che compensa la riduzione dei ricavi in regime diurno.

	APA	IMPORTO	PACC	IMPORTO	Importo totale
2016	3491	2.579.990,00	9384	1.091.879,05	3.671.869,05
2017	3695	2.446.597,00	12.649	1.525.376,93	3.971.973,93
2018	4648	3.288.175,00	12770	1.564973,48	4.853.148,48

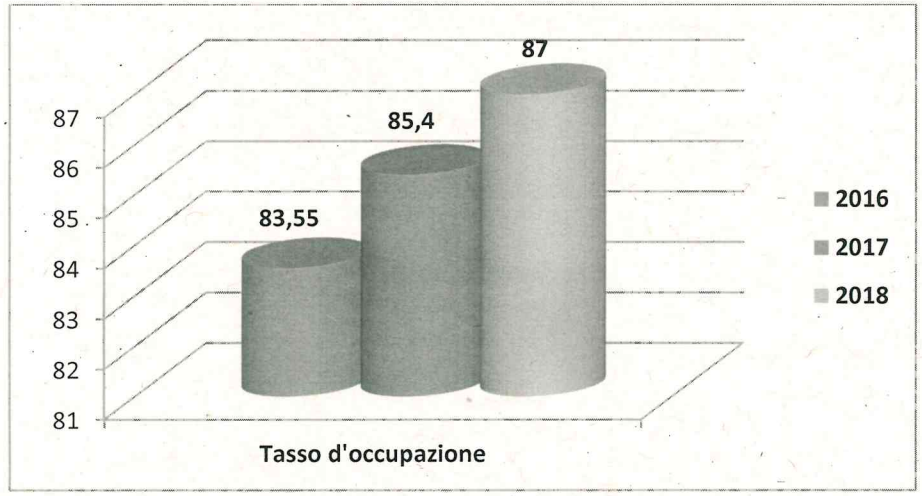
Il controllo sull'appropriatezza e una maggiore selezione degli interventi chirurgici complessi ha consentito nel 2018, a fronte di una diminuzione dei ricoveri ordinari pari a 854 rispetto al 2017, un incremento dei ricavi pari a 1.591.164,80.
Il peso medio dei ricoveri rispecchia l'aumento dei ricavi nel 2018 ed è passato da 1,2260 a 1,2680 legato alla maggiore complessità dei casi trattati



La degenza media aziendale è leggermente aumentata nel 2018 rispetto al 2017, ma sempre in linea con lo standard nazionale infatti è passata da 6,41 a 6,59, ed è allungata solo in alcune unità operative. Se si esaminano nello specifico le degenze delle varie unità operative si può dire che il dato è legato alla maggiore complessità dei casi trattati e anche alle difficoltà a garantire ai pazienti dimessi la necessaria continuità assistenziale sul territorio, e quando questo è possibile non avviene in tempi brevi.

Il tasso di occupazione dei posti letto è stato, negli anni in esame, pari a 83% nel 2016, 85% nel 2017, e 87% nel 2018, ma la lettura del dato evidenzia come molte unità operative hanno abbondantemente superato il 90% del tasso di occupazione e quelle con basso tasso di occupazione sono le unità operative chirurgiche i cui letti, non occupati per la riduzione degli spa-

zi operatori, sono stati spesso utilizzati come letti tecnici per appoggiare i pazienti del pronto soccorso data la grande affluenza legata a mancanza di riorganizzazione di offerte alternative del territorio.



In conclusione, dall'analisi degli indici d'attività, si può osservare come l'A.O. stia attuando una politica di miglioramento della qualità delle prestazioni sebbene in condizioni di difficoltà legate ad una organizzazione su tre presidi, ad una mancanza di un ospedale adeguato ai moderni canoni dell'architettura ospedaliera nel quale allocare una tecnologia al passo con i tempi, e un periodo di blocco di turn-over prolungato che ha determinato profondi disagi negli operatori con un inevitabile riverbero sulle attività assistenziali soprattutto per quanto riguarda l'accoglienza.

3.3 Specialistica Ambulatoriale

Pur essendo un centro HUB, ed in quanto tale in grado di garantire in primis le emergenze e le urgenze che giungono quotidianamente da tutta la Provincia e dalla Regione, oltre a soddisfare le richieste interne dei ricoverati, per contenere la de-

genza media degli stessi, l'Azienda effettua prestazioni di specialistica ambulatoriale. Nel 2018 sono state erogate prestazioni con un incremento del 15 % rispetto all'anno precedente. Tra queste, alcune sono altamente specialistiche e, pertanto, sono state predisposte agende Cup e relative procedure amministrative di accesso e di verifica di adeguata compilazione delle impegnative.

Per raggiungere un migliore equilibrio tra domanda ed offerta delle prestazioni specialistiche ambulatoriali, l'Azienda Ospedaliera ha agito su tre fronti:

- riequilibrio dell'offerta incrementandone la potenzialità produttiva in coerenza con i bisogni e con la individuazione degli ambiti di garanzia;
- miglioramento della produttività dell'offerta attuale attraverso un monitoraggio costante del rapporto tra ore di servizio erogato e prestazioni prodotte ;
- governo dell'appropriatezza della domanda mediante l'attuazione dei PDTA per i pazienti cronici (e non solo), il costante monitoraggio del grado di applicazione degli stessi ed il maggior coinvolgimento dei MMG e PLS nel ruolo " case manager" clinico del paziente.

L'Azienda si prefigge di migliorare ulteriormente i risultati ottenuti e per il raggiungimento di tali obiettivi intende, pertanto, procedere su più direttrici:

- Per conoscere la reale potenzialità delle varie strutture erogatrici si sta provvedendo a monitorare l'utilizzo degli spazi ambulatoriale, delle varie apparecchiature e valutare il numero di prestazioni erogate;

- Progettazione di un piano di ridistribuzione dei carichi di lavoro nelle strutture erogatrici delle prestazioni che presentano tempi di attesa elevati e che maggiormente sono richieste dall'epidemiologia.
- Progettazione di un piano di prenotazioni con il sistema dell'"overbooking";
- Controllo e monitoraggio del fenomeno del "drop out" con creazione di un servizio di chiamata dell'utente a casa per richiedere conferma della prenotazione;
- Istituzione di un NUMERO VERDE 800050302 – SERVIZIO DISDETTA.

Monitoraggio continuo delle prestazioni con tempi di attesa critici con conseguente intervento correttivo

- temporaneo, mediante l'effettuazione di prestazioni specialistiche integrative qualora la struttura erogatrice non sia in grado di garantire la prestazione in regime istituzionale, per come previsto dalla Delibera Regionale N. 126 del 5/12/2012.

Nel rispetto della normativa vigente (art.1. comma 282, legge finanziaria 2006), che impedisce la sospensione dell'attività di prenotazioni delle prestazioni, l'Azienda Ospedaliera di Cosenza, ha elaborato un protocollo operativo da adottare in casi di criticità che si verifichino per gravi e giustificati motivi.

- Separazione delle agende delle "prime visite" da quelle degli esami di controllo.
- Monitoraggio del tempo intercorrente tra esecuzione della prestazione e rilascio del referto: a tale riguardo si è già dato indicazione alle varie UU.OO. affinché tale tempo sia contenuto entro limiti che non pregiudichino la prognosi dell'assistito.
- Istituzione di un percorso di accettazione ospedaliera per pazienti disabili sindromici (DAMA), al quale si può accedere anche tramite Call-Center (nr. Verde 800033163) che provvede a semplificare l'accesso in Ospedale.

- Implementazione di Accorpamenti Prestazioni Ambulatoriali Complessi (APA/PAC) per come individuati dal Decreto Regionale n.47 del 21/06/2011.

La riorganizzazione dell'offerta prevede inoltre specifici strumenti e procedure per ridurre le assenze alle prestazioni prenotate, quali la procedura di Recall dei pazienti prenotati e reinserimento in lista nelle prenotazioni. E' in fase di allestimento la procedura di pagamento della prestazione in caso di mancata presentazione all'appuntamento senza disdetta, ovvero di mancato ritiro del referto.

Come si evince dalla tabella seguente le manovre correttive e gli interventi adottati hanno garantito l'aumento delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2018 di circa 20.000 prestazioni in più rispetto al 2017 con un incremento totale di circa 3.000.000 di euro.

Centro Responsabilità	Centro Costo	UNITA' OPERATIVA	num.	Valor.Econ
8	8.1	ANN - U.O.C. ANATOMIA ED ISTOLOGIA PATOLOGICA	10.583	298.832,94
9	9.1	ANN - U.O.C. CARDIOLOGIA	8.578	271.510,84
3	3.1	ANN - U.O.C. CHIRURGIA GENERALE "FALCONE"	4.008	285.684,53
5	5.1	ANN - U.O.C. CHIRURGIA PEDIATRICA	3.558	171.053,37
4	4.2	ANN - U.O.C. CHIRURGIA VASCOLARE	1798	70.833,25
7	7.2	ANN - U.O.C. EMATOLOGIA	79.846	1.953.839,85
6	6.2	ANN - U.O.C. GASTROENTEROLOGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA	3736	201.310,50
6	6.1	ANN - U.O.C. GERIATRIA	1397	47.209,24
8	8.3	ANN - U.O.C. LABORATORIO ANALISI	356.142	1.737.117,60
6	6.3	ANN - U.O.C. MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI	925	15.486,39
4	4.3	ANN - U.O.C. MEDICINA E CHIRURGIA DI ACCETTAZ. E EMERGENZA	3493	187.891,11
6	6.4	ANN - U.O.C. MEDICINA GENERALE VALENTINI	3.291	52.271,35
8	8.4	ANN - U.O.C. MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA CLINICA E MOLECOLARE	75.997	1.236.393,73
9	9.2	ANN - U.O.C. NEFROLOGIA,DIALISI E TRAPIANTI	51.703	3.490.928,13
5	5.2	ANN - U.O.C. NEONATOLOGIA E T.I.N.	4.491	168.819,44
2	2.1	ANN - U.O.C. NEUROCHIRURGIA	1726	**71.112,20**
2	2.2	ANN - U.O.C. NEUROLOGIA - STROKE UNIT II° LIVELLO	10.493	144.814,53
2	2.3	ANN - U.O.C. NEURORADIOLOGIA	4.900	590.548,22
3	3.3	ANN - U.O.C. ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA	5.955	231.448,87
7	7.4	ANN - U.O.C. ONCOLOGIA	14.025	1.011.083,05
4	4.4	ANN - U.O.C. ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	5.173	77.794,03
5	5.3	ANN - U.O.C. OSTETRICIA E GINECOLOGIA	3.727	423.331,97
3	3.2	ANN - U.O.C. OTORINOLARINGOIATRIA	5.395	342.563,17
5	5.4	ANN - U.O.C. PEDIATRIA	3055	200.380,05
8	8.5	ANN - U.O.C. RADIODIAGNOSTICA ANNUNZIATA	19.303	1.234.551,70
2	2.5	ANN - U.O.C. RECUPERO E RIABILITAZIONE MULTIFUNZIONALE	12.715	117.248,52
9	9.6	ANN - U.O.C. SERVIZIO TRASFUSIONALE	11.128	166.090,88
4	4.1	ANN - U.O.C. TERAPIA INTENSIVA	37	682,79
3	3.4	ANN - U.O.C. UROLOGIA	2258	112.346,13
6	6.4	ANN - U.O.S. MALATTIE ENDOCRINE E DEL RICAMBIO	7.920	190.324,97
3	3.7	ANN - U.O.S.D. CHIRURGIA EPATO-BILIO-PANCREATICA"MIGLIORI"	870	23.204,62
6	6.6	ANN - U.O.S.D. ABLAZIONE PERCUTANEA ECOGUIDATA	2726	102.275,47
9	9.4	ANN - U.O.S.D. BRONCOLOGIA INTERVENTISTICA	1991	87.972,10
3	3.9	ANN - U.O.S.D. CHIRURGIA BARIATRICA	108	2138,28
3	3.6	ANN - U.O.S.D. CHIRURGIA D' URGENZA	282	1.458,12
5	5.6	ANN - U.O.S.D. CHIRURGICA SENOLOGICA	637	11.463,54
4	4.6	ANN - U.O.S.D. ECOGRAFIA D'URGENZA	1627	73.819,06
5	5.7	ANN - U.O.S.D. FISIOPATOLOGIA RIPRODUZIONE UMANA	1.673	54.536,94
2	2.6	ANN - U.O.S.D. RADIOLOGIA INTERVENTISTICA	1078	150.045,09

Si fa presente, inoltre, che l'Azienda Ospedaliera sia per capacità professionali che per le disponibilità tecnologiche è nelle condizioni di poter erogare una serie di prestazioni che, se pur presenti nei LEA, non risultano attualmente tariffate dal SSN ne dal SSR. Nell'ambito dell'attività ambulatoriale bisogna considerare le prestazioni di laboratorio e virologia, le visite altamente specialistiche e le indagini strumentali erogate in favore di pazienti ricoverati presso strutture accreditate che hanno stipulato una convenzione con l'Azienda Ospedaliera o Centri Spoke, che ha registrato un incremento del 27,7% nel 2018 rispetto al 2017.

Questo obiettivo è stato raggiunto in seguito ad una rivisitazione di tutto il percorso dalla richiesta alla fatturazione.

Convenzioni 2017		Convenzioni 2018	
Strutture Accreditate	€76.224,72	Strutture Accreditate	€ 123.335,94
Centri Spoke	€ 76.648,37	Centri Spoke	€ 88.003,11
TOTALE	**€ 152.873,09**		**€ 211.339,05**

1. Politiche del Farmaco e dispositivi medici

L'azione programmatica della A.O., si è concentrata in questi anni sulla ristrutturazione del suo impianto complessivo – interventi strutturali e tecnologici, politica del personale, riorganizzazione e implementazione delle attività (attivazione PET, UU.OO. di nuova istituzione: Chirurgia Toracica, Chirurgia Bariatrica, Ablazione Percutanea, Medicina d'Urgenza, etc) -,

motivo per il quale non è stata finora svolta un'azione sistematica sulla riduzione della spesa farmaceutica e dei dispositivi. Difatti, nel corso di una riorganizzazione globale, e a tutti i livelli, non essendosi ancora concluse le relative azioni messe in campo, è difficile avere ben chiara la visione d'insieme in grado di fornire gli strumenti per l'individuazione di specifiche, significative ed efficienti azioni per operare una rilevante riduzione di tale spesa.

Tuttavia, al fine di contenere, sia pure in parte, la spesa farmaceutica, e in conformità con quanto previsto dalle direttive regionali, si è agito sui ricoveri in DH per somministrazione di chemioterapie trasferiti al setting ambulatoriale con un relativo aumento del File F.

Costi farmaci e dispositivi

	2017	2018
MEDICINALI CON AIC	€ 17.501.549,25	€ 19.469.678,75
DISPOSITIVI MEDICI	€ 11.385.689,64	€ 12.709.620,67

5.1 Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento Degli Obiettivi economico-finanziari

L'attività dell'Ospedale nel corso dell'esercizio è riuscita ad avere un notevole incremento della produttività delle attività ambulatoriale e un aumento più contenuto per l'attività di DRG , in quanto nel mese di giugno 2018 si è riusciti ad aprire le nuove sale operatorie , creando così il nuovo blocco operatorio " A. Petrassi". Nel corrente anno sono stati attivi 549 posti letto su un totale di 709 posti letto.

Il valore dei servizi che compongono lo stato patrimoniale sono stati determinati in base al dato storico consolidato nel precedente bilancio d'esercizio 2017, sulla base di tutti i contratti sottoscritti da questa Azienda a seguito di regolari procedure concorsuali, oltre a quelli che deriveranno dalla programmazione che si intende eseguire.

Si è tenuto conto, altresì, delle prescrizioni normative effettuate per il contenimento di tali spese al fine di poter raggiungere i previsti tetti di spesa secondo il Piano di Rientro Aziendale effettuato.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Valore dei servizi

BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**28.141.234,10**	**29.010.498,95**	**- 869.264,85**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**1.493.616,88**	**1.731.500,00**	**- 237.883,12**
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	-	-	-
BA0420	***B.2.A.1.1) - da convenzione***	-	-	-

BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*			-
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*			-
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*			-
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*			-
BA0470	***B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale***			-
BA0480	***B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale***			-
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	-	-	-
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*			-
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*			-
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	-	-	-
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*			-
BA0580	***B.2.A.3.5) - da privato***	-	-	-

BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			-
BA0630	***B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)***			-
BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	-	-	-
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*			-
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*			-
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*			-
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	-	-	-
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*			-

BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	-	-	-
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*			-
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	-	-	-
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA0840	***B.2.A.7.4) - da privato***	-	-	-
BA0850	*B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*			-
BA0860	*B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*			-
BA0870	*B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*			-
BA0880	*B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*			-
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*			-
BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	-	-	-

BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*			-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*			-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*			-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-	-
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*			-
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*			-
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*			-
BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	-	-	-
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*			-

BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*			-
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*			-
BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	-	-	-
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*			-
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*			-
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*			-
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	-	-	-
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*			-
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*			-
BA1170	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*			-
BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*			-
BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*			-
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	**1.113.028,21**	**1.342.000,00**	**- 228.971,79**
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*			-

BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia- Area specialistica*	1.113.028,21	1.342.000,00	- 228.971,79
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica*			-
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*			-
BA1250	*B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro*			-
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	**3.055,81**	**-**	**3.055,81**
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*			-
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*			-
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*			-
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*			-
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	3.055,81	-	3.055,81
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-		-

BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**61.623,07**	**72.500,00**	**- 10.876,93**
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			-
BA1380	**B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato**	**61.623,07**	**72.500,00**	**- 10.876,93**
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.773,31	7.500,00	- 3.726,69
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	57.849,76	65.000,00	- 7.150,24
BA1450	**B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando**	**-**	**-**	**-**
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-

BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	**315.909,79**	**317.000,00**	**- 1.090,21**
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	26.650,00	28.000,00	- 1.350,00
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*			-
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	5.759,69		5.759,69
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	283.500,10	289.000,00	- 5.499,90
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*			-
BA1550	***B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC***			-
BA1560	***B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari***	**26.647.617,22**	**27.278.998,95**	**- 631.381,73**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**25.403.810,60**	**26.158.998,95**	**- 755.188,35**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	2.641.476,87	2.696.000,00	- 54.523,13
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	9.212.549,60	9.219.000,00	- 6.450,40
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	2.523.263,60	2.939.000,00	- 415.736,40
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	1.985.908,55	2.153.000,00	- 167.091,45
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	357.356,04	466.000,00	- 108.643,96
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	127.223,50	129.000,00	- 1.776,50
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	435.583,65	426.000,00	9.583,65

BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	771.237,81	763.000,00	8.237,81
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	2.005.319,87	2.103.000,00	- 97.680,13
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	352.451,42	353.000,00	- 548,58
BA1680	***B.2.B.1.11) Premi di assicurazione***	**3.041.088,20**	**3.034.998,95**	**6.089,25**
BA1690	*B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale*	2.899.998,94	2.899.998,95	- 0,01
BA1700	*B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi*	141.089,26	135.000,00	6.089,26
BA1710	***B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari***	**1.950.351,49**	**1.877.000,00**	**73.351,49**
BA1720	*B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*			-
BA1730	*B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici*	25.000,00	14.000,00	11.000,00
BA1740	*B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato*	1.925.351,49	1.863.000,00	62.351,49
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**1.205.056,15**	**1.085.000,00**	**120.056,15**
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*			-
BA1780	***B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato***	**1.205.056,15**	**1.085.000,00**	**120.056,15**
BA1790	*B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato*	6.557,70	-	6.557,70
BA1800	*B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*			-

BA1810	*B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria*			-
BA1820	*B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria*	1.198.498,45	1.085.000,00	113.498,45
BA1830	*B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*			-
BA1840	***B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando***	-	-	-
BA1850	*B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-
BA1860	*B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*			-
BA1870	*B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*			-

Il Bilancio Preventivo 2018, a seguito dell'approvazione regionale del DCA 62/2019, è stato rettificato al solo Conto Economico adeguando gli importi dei ricavi al finanziamento de quo. Anche i Costi per gli acquisti di beni e servizi del Bilancio Preventivo 2018 sono stati rettificati in quanto il DCA 62/2019 ha fissato il tetto di spesa degli stessi alle spese sostenute al IV Trimestre 2018. Ecco perché non si rilevano notevoli scostamenti tra il Bilancio d'esercizio 2018 ed il Bilancio Preventivo 2018.

Anche nell'esercizio 2018 sono proseguiti i lavori di adeguamento normativo, sono stati completati i lavori della nuova ortopedia , della neurochirurgia , della terza sala emodinamica , delle sale operatorie e della radioterapia, con annesso nuovo acceleratore lineare.

5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

Il tempo di attesa delle prestazioni ambulatoriali rappresenta una delle maggiori criticità percepite dal cittadino nei suoi rapporti con il sistema sanitario e, allo stesso tempo, rappresenta la prima risposta che egli riceve dal sistema stesso quando presenta una richiesta. Al fine di contenere il tempo di attesa delle prestazioni erogate sono state applicate le seguenti azioni:

- Applicazione delle classi di priorità
- Gestione separata delle agende informatizzata dei primi accessi rispetto agli accessi successivi;
- Gestione separata delle agende per prestazioni incluse in percorsi diagnostico-terapeutici;
- DROP OUT (disdette): la rinuncia alla prenotazione non accompagnata ad una tempestiva disdetta della prestazione prenotata, determina l'improprio ingorgo delle liste di attesa, con conseguente loro implementazione. A questo proposito è stato attivato un numero telefonico dedicato (numero verde) e vengono, da parte del personale del CUP, effettuate chiamate di "conferma".
- Progettazione di un piano di prenotazione con il sistema dell'Overbooking;
- Monitoraggio dell'utilizzo degli spazi ambulatoriali e delle apparecchiature strumentali.

Al fine di ridurre il tasso di ospedalizzazione, migliorare l'efficienza e la qualità del servizio reso, ridurre l'emigrazione sanitaria, contenere i costi e l'appropriatezza delle prestazioni, sono state trasferite delle attività svolte in regime di ricovero ordinario o diurno verso il regime che consente una maggiore efficienza nell'uso delle risorse quindi verso il regime ambulatoriale. Pertanto, alcune prestazioni sono state trasformate in accorpamenti di prestazioni ambulatoriali (APA) e in prestazioni ambulatoriali complesse (PAC). In tal modo, il ricovero ospedaliero per le prestazioni incluse negli APA e nei PAC, è stato riservato ai soli casi in cui, per le particolari condizioni del paziente, il trattamento ambulatoriale non può offrire sufficienti garanzie di sicurezza.

Inoltre, è stata predisposta, in via straordinaria, in attesa di un'autorizzazione regionale, la possibilità di erogare alcune prestazioni ambulatoriali non più in regime di ricovero ordinario e/o diurno ma in un setting assistenziale più appropriato. Sono stati, pertanto, creati dei percorsi diagnostico-terapeutici per le seguenti "patologia", in considerazione delle condizioni cliniche e problematiche sociali del paziente:

- Amniocentesi;
- Trattamenti di radioterapia metabolica per ipertoroidismo;
- Trattamenti con tsh ricombinante dopo tiroidectomia per carcinoma della tiroide;
- Valutazione diagnostica e clinica delle patologie vescicali in età pediatrica;
- Somministrazione della chemioterapia.

Al fine di ridurre i tempi di attesa critici (>30 giorni per le visite specialistiche, >60 per le prestazioni strumentali), si è provveduto, con i Direttori delle UU.OO. di riferimento, a valutare la possibilità di interventi correttivi per ottenere, tenuto conto dei carichi di lavoro, un incremento dell'attività già programmata. Alla luce di quanto sopra, si elencano gli interventi adottati, tenuto anche conto della variabilità, del numero del personale in servizio, e/o dell'organizzazione del lavoro:

UOC Neonatologia: il personale dirigente medico parzialmente garantisce l'attività ambulatoriale esterna in quanto impegnato nell'attività di reparto e terapia intensiva nell'UO di riferimento; nonostante ciò le prestazioni cardiologiche rogate in favore della fascia pediatrica sono aumentate in modo tale che il tempo di attesa, per una visita, ecocardiogramma ed elettrocardiogramma, è stato ridotto da 365 giorni a 120 giorni; per l'elettrocardiogramma fetale il tempo di attesa è nei limiti richiesti in base alla settimana di gestazione.

UOC Radiologia: considerata l'attesa per le risonanze magnetiche è stata modificata l'Agenda prevedendo una riorganizzazione dell'attività separando le RM articolari dalla mammaria e RM con contrasto; ciò ha permesso un recupero delle date riducendo il tempo di attesa a 10 giorni. Poiché le TAC con mezzo di contrasto mantengono un tempo di attesa di 80 giorni,

si è concordato con il Direttore F.F. di dirottare una quota delle richieste sulla Radiologia dell'Ospedale Santa Barbara di Rogliano nel giorno in cui è disponibile l'Anestesista.

UOC Ematologia: l'aumento dell'organico del personale dirigente medico ha determinato un aumento della disponibilità per cui il tempo di attesa per una visita ematologica si è ridotto a 30 giorni.

UOC Neuroradiologia: il tempo di attesa per una risonanza cerebrale e della colonna vertebrale da 158 giorni è stato ridotto a 40 giorni, grazie ad un aumento del numero della disponibilità durante la settimana e ad una verifica delle conferme all'esecuzione della prestazione richiesta.

UOC Neurologia: considerato l'elevato tempo di attesa per l'elettroencefalogramma, lo stesso è stato ridotto da 90 giorni a 45 giorni raddoppiando la disponibilità settimanale. Essendo l'Azienda Ospedaliera un HUB di Primo Livello, si è stabilito di garantire un'attività specialistica esterna di secondo livello.

SSD Senologia Chirurgica: la visita senologica chirurgica, attualmente, ha un tempo di attesa di 72 giorni; consultato il Responsabile, il numero di visite settimanali è stato aumentato da 8 a 12.

UOC Chirurgia Migliori: le visite proctologiche vengono eseguite soltanto da un dirigente medico, ed essendo quest'ultimo impegnato nella turnazione anti-meridiana, pomeridiana e notturna, determinando un'attesa di 72 giorni, la stessa potrà essere eseguita presso gli altri ambulatori chirurgici, determinando, così, una riduzione dei tempi di attesa.

UOC Gastroenterologia: i tempi di attesa per un esofagogastroduodenoscopia sono pari a 280 gg, mentre per una colonscopia i tempi di attesa sono pari a 330 gg: con il Direttore della UO di riferimento si è proceduto a riorganizzare il lavoro dando priorità ai pazienti ricoverati ed agli utenti provenienti dal Pronto Soccorso. Inoltre, tenendo conto dei protocolli e delle Linee Guida in uso per l'appropriatezza prescrittiva, è stato implementato il numero di prestazioni settimanali ed è stata rivista la procedura amministrativa per eventuali richieste in accesso diretto.

UOC Neurochirurgia: considerati i tempi attesa per una visita neurochirurgica, pari a 231 giorni, si è stabilito che le richieste vengono esaminate direttamente presso l'Unità Operativa che, valutando le condizioni cliniche del paziente, provvede a gestire il caso come accesso diretto, riducendo il tempo di attesa a 42/72 ore.

Va fatto presente, comunque, che per ciascuna prestazione le agende di prenotazione prevedono disponibilità per la "richiesta breve" (entro 10gg) e la richiesta urgente (entro 72ore); inoltre, per alcune categorie (diversamente abili, trapiantati, pregressa patologia neoplastica, portatori di malattia rara), la prenotazione viene eseguita con un canale preferenziale considerata la vulnerabilità del caso, valutata direttamente dall'UO di riferimento.

Mediante la modalità di compilazione del foglio di accesso diretto i dirigenti medici delle UU.OO. hanno la possibilità di fornire una data di prenotazione indipendentemente dalle liste di attesa previste con le Agende CUP.

Per ciò che concerne i **Posti Letto,** vengono utilizzati i posti letto assegnati dal DCA n. 84/2015 e DCA n. 64/2016. Tuttavia, l'assegnazione dei posti letto di cui al succitato DCA sarebbe stata subordinata all'effettiva disponibilità di spazi idonei, attesa la ristrutturazione in corso degli Stabilimenti ospedalieri di questa A.O. Pertanto, l'assegnazione dei posti letto, resterà valida nelle more dell'attuazione del DCA n. 30 del 03 marzo 2016 avente per oggetto "Riorganizzazione delle reti assistenziali: provvedimento generale di programmazione e di adeguamento della dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati).

I posti letto attivati sono di gran lunga inferiori in relazione alla effettiva domanda di assistenza alla quale questa A.O. dovrà dare risposta.

A seguito dell'avvio della riorganizzazione della rete ospedaliera da parte della Regione, in applicazione delle direttive del Piano di Rientro, il P.O. Annunziata è divenuto punto di riferimento assistenziale dell'intera Provincia e di quelle limitrofe. Ciò ha comportato un notevole impiego delle risorse umane esistenti nonché di quelle finanziarie, al fine di poter garantire le continue richieste di assistenza.

Questa A.O. prosegue nel conseguire una sempre maggiore efficienza, efficacia ed economicità delle risorse impiegate, nel rispetto degli aspetti qualitativi delle prestazioni erogate all'utenza; e, proprio per non scendere al di sotto di tali livelli qualitativi, non si può minimizzare i costi ma razionalizzare gli sprechi.

Permane il fenomeno della migrazione sanitaria ed al fine di ridurre tale trasferimento, questa A.O. sta proseguendo nelle attività di potenziamento di diagnosi e cura delle patologie a media ed alta complessità rimodulando l'offerta assistenziale ottimizzando le risorse umane e strumentali disponibili.

Sono stati riorganizzati il CUP e l'Ufficio Ticket inserendo il cittadino/utente nella programmazione attraverso una condivisione di scelte programmatiche nella progettazione, pianificazione e programmazione degli interventi mirati alla tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (che sono anche luoghi di cura).

Per ciò che concerne il miglioramento dei livelli di **appropriatezza** questa A.O. intende operare mediante la diffusione di informazioni sull'efficacia degli interventi (medicina delle prove di efficacia) introducendo le iniziative tese al cambiamento della pratica professionale.

È fondamentale proseguire nella riduzione dell'inappropriatezza mediante la metodica PRUO, validata a livello nazionale ed internazionale; è necessario contenere i ricoveri inappropriati ricorrendo, con maggiore incisività, ai ricoveri diurni, potenziando le attività ambulatoriali.

Anche per l'anno 2018, alle UUOOCC sono stati assegnati i budget finanziari e gli obiettivi da perseguire; tali obiettivi, negoziati con i Responsabili di ciascuna struttura, verranno utilizzati quale metro di valutazione ai fini della corresponsione della produttività e della retribuzione di risultato.

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2019 è stata completata l'apertura della uoc di chirurgia toracica con l'attivazione di numero 10 posti letto, sono stati attivati altri 3 posti letto di medicina d'urgenza ,sono state trasferite le chirurgie nei nuovi locali ristrutturati e messi a norma ed infine è stato aperto in nuovo ingresso dell'ospedale di via migliori. per quanto concerne invece le politiche del personale nei primi mesi dell'esercizio 2019 sono stati assunti n. 5 dirigenti medici di secondo livello.

5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

L'esercizio 2018, chiude con un utile pari ad Euro **948.319,11.**

Dopo anni di risultati negativi l'Azienda è riuscita a migliorare la qualità/quantità della produzione è consolidare un trend positivo di risultati contabili/gestionali.

Per quanto concerne gli utili degli esercizi 2016, 2017 e 2018, al momento, essi sono stati iscritti tra le Riserve; sarà la Regione Calabria a determinarsi su come questa A.O. potrà utilizzare tali utili dell'esercizio.

Si allegano Modelli Ministeriali LA 2018 ed LA 2017 elaborati dall'UO Contabilità Analitica

Il Commissario
Dott. Achille Gentile