

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

(Istituita con L.R.T. 24.02.2005, n.40)

Deliberazione del Direttore Generale

Struttura organizzativa proponente: U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie

Responsabile del procedimento: Dr. Antoniojaco Fernandez
(Documento Firmato Digitalmente)

Il Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie
Dr. Antoniojaco Fernandez
(Documento Firmato Digitalmente)

OGGETTO: Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 – 2022. Adozione.

IL DIRETTORE U.O. GESTIONI ECONOMICO FINANZIARIE

Visto il D. Lgs. n. 502 del 20/12/92 concernente il *“Riordino della disciplina in materia sanitaria”* come modificato dal D. Lgs. n. 517 del 07/12/93 e il D. Lgs. n. 229 del 19/06/99,

Vista la Legge Regionale n. 40 del 24/05/05 *“Disciplina del servizio sanitario regionale”* e successive modifiche e integrazioni che agli artt. 120 e 121 prevede che i bilanci di previsione, pluriennale e annuale, siano redatti in conformità allo schema approvato dalla Giunta Regionale e in conformità ai principi stabiliti dalla normativa statale vigente in materia,

Vista la delibera GRT n. 1343 del 20/12/2004 e successive modifiche *“Approvazione disposizioni in materia di contabilità delle aziende sanitarie toscane”*,

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*,

Visto il D.M. del 17/09/2012 che, all'art. 1, approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011,

Visto il D.M. del 20/03/2013 *“Modifica agli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale”*,

Vista la Legge Regionale n. 28 del 16/03/2015 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”*, la successiva Legge Regionale n. 84 del 28/12/2015 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e la Legge Regionale n. 44 del 14/07/2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008”*,

Vista la nota Prot. AOOGRT_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020”* e la nota e Prot. AOOGRT_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti”* a firma del Dirigente responsabile del Settore Contabilità, controllo e investimenti della Regione Toscana con le quali sono state fornite, alle aziende sanitarie toscane, le linee guida per la redazione dei rispettivi bilanci preventivi 2020,

Tenuto conto che come indicato nelle suddette linee guida il bilancio di previsione 2020 dovrà essere redatto nel rigoroso rispetto delle stesse e che proprio dalla conformità a tali linee guida dipenderà la sua approvazione da parte delle Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto”,

Viste le indicazioni della nota Prot. AOOGRT_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020”* che confermano gli obblighi posti a carico delle Aziende Sanitarie in merito al mantenimento del pareggio del bilancio,

Preso atto del Piano degli Investimenti 2020 - 2022 predisposto dal Dipartimento Area Tecnica in forma sintetica secondo lo schema predisposto dalla Regione Toscana così come previsto dalla nota Prot. AOOGRT_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti”*,

Preso atto che le UU.OO. responsabili dei fattori produttivi avranno la responsabilità del monitoraggio dei costi e che gli obiettivi assegnati in sede di discussione di budget saranno oggetto di monitoraggio da parte della U.O. Controllo di Gestione,

PROPONE

1. Per le ragioni indicate in narrativa di procedere all’adozione del “Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 – 2022” composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
 - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2020 e pluriennale 2020 – 2022, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
 - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell’elaborazione dei bilanci,
 - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
 - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
 - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2020,
 - allegato 6) Conto economico preventivo 2020 redatto secondo il modello ministeriale “Modello CE 2019”,
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere il presente provvedimento alle strutture aziendali,
4. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

IL DIRETTORE GENERALE

Letta e valutata la sopraesposta proposta, presentata dal Dirigente dell’U.O. in frontespizio indicata;

Acquisiti i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo attestanti il parere positivo;

DELIBERA

1. per le ragioni indicate in narrativa, di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 – 2022" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
 - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2020 e pluriennale 2020 – 2022, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
 - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
 - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
 - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
 - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2020,
 - allegato 6) Conto economico preventivo 2020 redatto secondo il modello ministeriale "Modello CE 2019",
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere il presente provvedimento alle strutture aziendali,
4. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

Il Direttore Sanitario
Dr.ssa Grazia Luchini

(Documento Firmato Digitalmente)

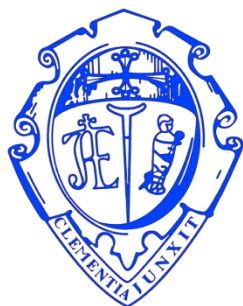
Il Direttore Amministrativo
Dr. Carlo Milli

(Documento Firmato Digitalmente)

IL DIRETTORE GENERALE
Dr.ssa Silvia Biani
(Documento Firmato Digitalmente)

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

**Bilancio preventivo economico annuale 2020 e
pluriennale 2020 - 2022**



**Servizio
Sanitario
della
Toscana**

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Conto economico preventivo annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		123.875.900
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		123.309.923
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		465.977
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		165.976
6) Contributi da altri soggetti pubblici		300.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		100.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	100.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		850.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		384.413.810
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		360.403.810
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		21.947.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		2.063.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		23.815.257
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		9.754.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		10.900.789
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		3.903.000
Totale A)		557.412.756
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		155.687.505
a) Acquisti di beni sanitari		153.880.962
b) Acquisti di beni non sanitari		1.806.543
2) Acquisti di servizi sanitari		49.760.171
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		4.889.153
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		10.150.759

CONTO ECONOMICO		<i>Importi: Euro</i>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2020
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.304.636	
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.355.000	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	196.572	
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.501.592	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	362.459	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	41.264.812	
a) Servizi non sanitari	40.099.695	
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	760.466	
c) Formazione	404.650	
4) Manutenzione e riparazione	20.322.651	
5) Godimento di beni di terzi	8.476.518	
6) Costi del personale	230.664.578	
a) Personale dirigente medico	81.272.791	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.182.867	
c) Personale comparto ruolo sanitario	101.940.486	
d) Personale dirigente altri ruoli	1.736.353	
e) Personale comparto altri ruoli	39.532.081	
7) Oneri diversi di gestione	4.487.724	
8) Ammortamenti	21.292.569	
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	880.788	
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.147.790	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.263.991	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000	
10) Variazione delle rimanenze	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	
11) Accantonamenti	5.254.623	
a) Accantonamenti per rischi	1.200.000	
b) Accantonamenti per premio operosità	12.000	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	
d) Altri accantonamenti	4.042.623	
Totale B)	537.561.149	
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.851.607	

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2020
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		19.851.607
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		3.205.000
Totale C)	-	3.205.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
Totale D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		-
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		-
2) Oneri straordinari		-
a) Minusvalenze		-
b) Altri oneri straordinari		-
Totale E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		16.646.607
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		16.186.341
a) IRAP relativa a personale dipendente		15.352.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)		749.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali		85.341
2) IRES		460.266
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		16.646.607
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	123.875.900	123.875.900	123.875.900
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	123.309.923	123.309.923	123.309.923
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	465.977	465.977	465.977
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	165.976	165.976	165.976,26
6) Contributi da altri soggetti pubblici	300.000	300.000	300.000
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/ esercizio - da privati	100.000	100.000	100.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-100.000	-100.000	-100.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	850.000	850.000	850.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	384.413.810	384.413.810	384.413.810
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	360.403.810	360.403.810	360.403.810
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	21.947.000	21.947.000	21.947.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.063.000	2.063.000	2.063.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.815.257	23.815.257	23.815.257
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.754.000	9.754.000	9.754.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.900.789	10.900.789	10.900.789
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.903.000	3.903.000	3.903.000
Totale A)	557.412.756	557.412.756	557.412.756
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	155.687.505	155.687.505	155.687.505
a) Acquisti di beni sanitari	153.880.962	153.880.962	153.880.962
b) Acquisti di beni non sanitari	1.806.543	1.806.543	1.806.543
2) Acquisti di servizi sanitari	49.760.171	49.760.171	49.760.171
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.889.153	4.889.153	4.889.153
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.150.759	10.150.759	10.150.759

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.304.636	4.304.636	4.304.636
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.355.000	15.355.000	15.355.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	196.572	196.572	196.572
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.501.592	14.501.592	14.501.592
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	362.459	362.459	362.459
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	41.264.812	41.264.812	41.264.812
a) Servizi non sanitari	40.099.695	40.099.695	40.099.695
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	760.466	760.466	760.466
c) Formazione	404.650	404.650	404.650
4) Manutenzione e riparazione	20.322.651	20.322.651	20.322.651
5) Godimento di beni di terzi	8.476.518	8.476.518	8.476.518
6) Costi del personale	230.664.578	230.664.578	230.664.578
a) Personale dirigente medico	81.272.791	81.272.791	81.272.791
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.182.867	6.182.867	6.182.867
c) Personale comparto ruolo sanitario	101.940.486	101.940.486	101.940.486
d) Personale dirigente altri ruoli	1.736.353	1.736.353	1.736.353
e) Personale comparto altri ruoli	39.532.081	39.532.081	39.532.081
7) Oneri diversi di gestione	4.487.724	4.487.724	4.487.724
8) Ammortamenti	21.292.569	21.292.569	21.292.569
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	880.788	880.788	880.788
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.147.790	12.147.790	12.147.790
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.263.991	8.263.991	8.263.991
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000	350.000	350.000
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	5.254.623	5.254.623	5.254.623
a) Accantonamenti per rischi	1.200.000	1.200.000	1.200.000
b) Accantonamenti per premio operosità	12.000	12.000	12.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	4.042.623	4.042.623	4.042.623
Totale B)	537.561.149	537.561.149	537.561.149
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.851.607	19.851.607	19.851.607

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		19.851.607	19.851.607	19.851.607
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	3.205.000	3.205.000	3.205.000	3.205.000
Totale C)	- 3.205.000	- 3.205.000	- 3.205.000	- 3.205.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		16.646.607	16.646.607	16.646.607
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	16.186.341	16.186.341	16.186.341	16.186.341
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.352.000	15.352.000	15.352.000	15.352.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	749.000	749.000	749.000	749.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	85.341	85.341	85.341	85.341
2) IRES	460.266	460.266	460.266	460.266
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	16.646.607	16.646.607	16.646.607	16.646.607
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	0

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Nota Illustrativa

Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

NOTA ILLUSTRATIVA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2020 E PLURIENNALE 2020 – 2022

Premessa

Il Bilancio preventivo economico è stato redatto secondo i principi introdotti dal D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.4”*, dal D.M. 17/09/2012 e dal D.M. 25/03/2013. In tali decreti vengono stabiliti i principi contabili da applicare in ambito sanitario, la casistica da adottare e i nuovi schemi di bilancio.

Si è tenuto inoltre conto della Delibera G.R.T 1343/2004 e successive modifiche e integrazioni e delle linee guida comunicate dalla Regione Toscana con note prot. AOOGR_T_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020”* e prot. AOOGR_T_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti”*.

La redazione del bilancio di previsione 2020 ha tenuto conto, come già per gli anni precedenti, delle linee di indirizzo dettate dalla Delibera G.R.T n. 754 del 10/08/2012 e della successiva Delibera G.R.T n. 1235 del 28/12/2012, circa le azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale e della Legge Regionale del 16 marzo 2015, n. 28 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”*, della Legge Regionale n. 84 del 28/12/2015 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e della Legge regionale n. 44 del 14 luglio 2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008.”*

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato redatto nel rispetto delle linee guida dettate dai competenti uffici regionali con note prot. AOOGR_T_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020”* e prot. AOOGR_T_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti”*, anche tenuto conto che dalla conformità a tali linee guida dipenderà la sua approvazione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto.

Si rammenta che tale bilancio, in quanto riferito ad un'Azienda che da tempo non è gestita in contabilità finanziaria, ma in contabilità economico patrimoniale, non ha valore autorizzatorio, ma meramente programmatico, e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (sui quali, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato regionale.

Il bilancio economico preventivo è, inoltre, articolato su base pluriennale per il periodo 2020-2022. Per quanto riguarda gli anni 2021 e 2022 sono stati riportati convenzionalmente i valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2020, basandosi, pertanto, su un'ipotesi di continuità nel triennio sia in termini di valore della produzione che in termini di costi, in assenza di specifiche indicazioni regionali che ipotizzino variazioni significative.

Le tabelle contengono valori esposti in euro.

A) Valore della produzione

A.1) Contributi in conto esercizio

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	114.825.743	122.148.000	123.875.900	1.727.900	1%
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	113.772.180	122.148.000	123.309.923	1.161.923	1%
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	906.513	0	465.977	465.977	
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	147.050	0	100.000	100.000	

Nelle *linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020* è stata determinata l'assegnazione di risorse di Fondo Sanitario Indistinto pari a 123.309.923 €, costituita da 108.229.018 € di assegnazione iniziale e 15.080.904 € di ulteriori risorse iscrivibili nel bilancio.

Nella determinazione del Fondo ordinario di gestione la Regione ha tenuto conto dei costi per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL., riferito al triennio 2016 -2018 (per la dirigenza PTA, il cui CCNL non è stato ancora sottoscritto, si riporteranno nel bilancio di previsione gli accantonamenti nella misura del 3,48% su base 2015, così come è avvenuto per il bilancio d'esercizio 2018) e dagli accantonamenti per il primo anno del triennio 2019 – 2021 (nella misura dell'1,3% su base 2018). La Regione ha tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui autorizzati con la DGR n. 722/2016 ed alcune D.G.R. successive.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all'azienda e sarà integrata in parte entro la fine dell'esercizio 2020 (con riferimento alla copertura dei costi sostenuti in relazione a progetti o particolari attività non più finanziate con contributi vincolati) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2020, congruando la quota del fondo di riequilibrio attribuita.

Oltre all'assegnazione iniziale, le aziende sono state autorizzate ad inscrivere nei propri bilanci preventivi ulteriori quote di F.S.R. indistinto non ancora assegnabili formalmente perché in gran parte legate al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2020. La quota di tali risorse la cui assegnazione non potrà essere legata alla realizzazione dei progetti in questione, perché questi ultimi non saranno ancora completati, trattandosi di risorse indistinte sarà comunque interamente assegnata alle aziende sanitarie, con i criteri generali di attribuzione del F.S.R. indistinto.

L'AOUP è stata pertanto autorizzata ad inscrivere nel proprio bilancio preventivo risorse ulteriori di Fondo Sanitario Indistinto per 15.080.904 €.

La rilevazione contabile nell'anno 2020 dei contributi avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

4.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-168.770	-200.000	-100.000	100.000	-50%
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-168.770	-200.000	-100.000	100.000	-50%
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	

Per l'anno 2020 si prevedono rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazioni ad investimenti per 100.000 €.

Tali rettifiche sono eseguite secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 al fine di far ricadere l'importo degli investimenti finanziati con risorse proprie interamente nell'anno di realizzazione.

4.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati anni precedenti

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.932.239	250.000	850.000	600.000	240%
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	544.105	0	0	0	
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	98.248	0	0	0	
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	191.318	0	0	0	
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	618.033	250.000	850.000	600.000	240%
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	480.535	0	0	0	

Per l'anno 2020 si stimano utilizzi di contributi per progetti in corso di realizzazione, accantonati negli esercizi precedenti in quanto non utilizzati, per 850.000 € in linea con l'andamento dell'esercizio precedente.

La rilevazione contabile nell'anno 2020 degli utilizzi dei contributi degli anni precedenti avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

4.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Il valore di gran lunga preminente tra le varie componenti della voce in analisi è quello relativo alla mobilità attiva.

Il valore inserito nella previsione 2020 corrisponde agli importi indicati nell'allegato 1) della nota prot. AOOGR_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019, pari alla mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2018. Negli importi della mobilità è compresa l'attività della Fondazione Stella Maris.

La Regione Toscana, con successive comunicazioni, potrà dare indicazioni su eventuali variazioni rispetto a quanto già in essere in relazione sia ai tetti da utilizzare, che a flussi/DRG da considerare al di fuori di tali tetti. La nota precisa inoltre che eventuali variazioni significative dei valori di mobilità sanitaria infraregionale tra il bilancio preventivo e il bilancio d'esercizio, dovranno essere

compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota del F.S.R. indistinto di cui ha autorizzato l'iscrizione nel bilancio preventivo redatto secondo le citate linee guida.

I ricavi relativi alla erogazione di prestazioni ambulatoriali o di ricovero a strutture pubbliche, private o a privati cittadini (*cd. prestazioni a fatturazione diretta*), sono stati stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti CE Novembre 2019. Tale scelta si è resa necessaria per rendere comparabile i valori di ricavo con i valori di costo, stimati quest'ultimi secondo le indicazioni contenute nella citata nota regionale che prevede, per le voci di costo per le quali non sono espressamente indicati i valori obiettivo da non superare, di considerare ai fini della redazione del bilancio preventivo 2020 voci di costo non superiori a quelle effettivamente sostenute nel 2019 che, al momento della redazione del bilancio preventivo 2020, sono rappresentate dai valori di costo trasmessi con il CE Novembre 2019.

Altra voce importante dei *Proventi e ricavi diversi* è quella relativa ai ricavi da Attività libero-professionale che viene organizzata e monitorata secondo le disposizioni regionali.

Di seguito la composizione dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie:

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	384.592.637	384.413.810	384.413.810	0	0%
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	362.561.568	360.893.810	360.893.810	0	0%
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.739.434	304.301.924	304.301.924	0	0%
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	204.426.525	204.239.105	204.239.105	0	0%
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	69.848.199	68.593.666	68.593.666	0	0%
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	30.861.092	30.862.092	30.862.092	0	0%
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	276.557	280.000	280.000	0	0%
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	327.061	327.061	327.061	0	0%
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	697.351	490.000	490.000	0	0%
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	56.124.783	56.101.886	56.101.886	0	0%
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	42.690.277	42.690.277	42.690.277	0	0%
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	10.423.261	10.423.261	10.423.261	0	0%
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.744.347	2.744.347	2.744.347	0	0%
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	266.897	244.000	244.000	0	0%
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	960.267	1.573.000	1.573.000	0	0%
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	21.070.803	21.947.000	21.947.000	0	0%
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.608.464	3.900.000	3.900.000	0	0%
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.410.256	16.896.000	16.896.000	0	0%
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)	724.519	712.000	712.000	0	0%
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	327.564	439.000	439.000	0	0%

A.5) Concorsi recuperi e rimborsi

La stima dei valori attribuiti a questa macrovoce è stata effettuata tenendo conto dei ricavi previsti nel CE Novembre 2019. La differenza principale rispetto agli anni precedenti è rappresentata dal valore dei ricavi per rimborsi da Aziende Farmaceutiche per pay-back che è stato inserito a zero come previsto nella citata nota regionale.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	29.144.017	24.901.257	23.815.257	-1.086.000	-4%
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	699.994	270.000	270.000	0	0%
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0	0%
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.727.948	21.478.257	21.578.257	100.000	0%
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	913.783	667.000	700.000	33.000	5%
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5.802.291	2.486.000	1.267.000	-1.219.000	-49%
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.279.430	1.219.000	0	-1.219.000	-100%
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0%
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.531.980	1.219.000	0	-1.219.000	-100%
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	747.449	0	0	0	0%
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0%
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.522.861	1.267.000	1.267.000	0	0%

A.6) Compartecipazioni alla spesa sanitaria

La previsione degli incassi ticket per l'anno 2020, comunicato dalla U.O. GAPAO, tiene conto di tutte le azioni aziendali volte al continuo miglioramento organizzativo delle fasi di riscossione e di verifica regolarità esenzioni. La stima dei ricavi ha tenuto conto anche dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione, a seguito della DGR n. 191 del 18/02/2019. Per l'anno 2020 sono stati stimati ticket per un valore complessivo pari a 9.754.000 €.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.205.770	9.754.000	9.754.000	0	0%
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	11.178.541	9.613.000	9.613.000	0	0%
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	27.229	141.000	141.000	0	0%
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0%

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Voce nella quale sono rilevate le sterilizzazioni delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni acquisite con contributi regionali in conto capitale, con risorse di terzi, con donazioni.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.744.080	12.000.789	10.900.789	-1.100.000	-9%
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0%
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.460.306	7.772.504	6.672.504	-1.100.000	-14%
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.072.041	1.800.199	1.800.199	0	0%
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.142.549	2.385.086	2.385.086	0	0%
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0%
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	69.184	43.000	43.000	0	0%

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sussistono voci legate a tali fattispecie di ricavi.

A.9) Altri ricavi e proventi

Questa voce, che ammonta a 3.903.000 € raccoglie le voci ricavo non ricomprese in quelle precedenti. E' composta essenzialmente dai proventi da attività commerciali e da sperimentazioni cliniche e sono stati stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti per il CE

Novembre 2019. Tale scelta si è resa necessaria per rendere comparabile i valori di ricavo con i valori di costo, stimati secondo le indicazioni contenute nella citata nota regionale che prevede, per le voci di costo per le quali non sono espressamente indicati i valori obiettivo da non superare, di considerare ai fini della redazione del bilancio preventivo 2020 voci di costo non superiori a quelle effettivamente sostenute nel 2019 che, al momento della redazione del bilancio preventivo 2020, sono rappresentate dai valori di costo trasmessi con il CE Novembre 2019. La differenza principale rispetto all'anno 2019 è rappresentata dal rilascio di fondi precedentemente accantonati che, come indicato nella normativa, sono iscritti tra gli altri ricavi e proventi per mantenere la coerenza nella natura con l'accantonamento a suo tempo iscritto tra i costi della produzione e non all'interno dell'area della gestione straordinaria.

Di seguito la tabella riepilogativa delle voci che concorrono a formare gli "Altri ricavi e proventi":

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	7.128.643	4.163.000	3.903.000	-260.000	-6%
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.574.337	1.816.000	2.216.000	400.000	22%
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	60.004	60.000	0	-60.000	-100%
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	4.494.302	2.287.000	1.687.000	-600.000	-26%

B) Costi della produzione

La previsione delle voci di costo è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota prot. AOOGR_T_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019.

Si specifica che dalla conformità a tali linee guida dipenderà l'approvazione del bilancio di previsione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto.

Si è pertanto provveduto a inscrivere i seguenti costi come da indicazioni regionali:

- acquisto di farmaci con e senza AIC: riduzione di almeno il 0,50% rispetto al 2019,
- acquisto di dispositivi medici: importi non superiori a quelli sostenuti nel 2019,
- acquisto di altri beni sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel 2019,
- acquisto di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate: importi non superiori a quelli stabiliti con Delibera G.R.T. 1220/2018, delibera attualmente in fase di revisione,
- acquisto di beni non sanitari ed altri servizi sanitari e non sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel 2019, ad eccezione dei costi per utenze legati ad aumenti tariffari o di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione. I costi della produzione sono stati quindi stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai costi previsti per il CE Novembre 2019,
- spesa del personale: come da indicazioni regionali sono stati inseriti costi coerenti con il piano dei fabbisogni del personale adottato dall'azienda a cui sono stati aggiunti gli accantonamenti per il rinnovo CCNL dirigenza PTA 2016-2018 (64.623 €) e per il rinnovo CCCCNLL dirigenza e comparto 2019-2021 (2.969.070 €).

B.1) Acquisti di beni

Nella previsione 2020, fermo restando i risparmi previsti dalla normativa vigente, si è tenuto conto per l'acquisto dei beni sanitari delle indicazioni regionali sopra richiamate.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA0010) B.1) Acquisti di beni	162.327.585	161.629.772	155.687.505	-5.942.267	-4%
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	160.439.430	159.545.772	153.880.962	-5.664.810	-4%
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	59.291.694	59.273.000	56.165.559	-3.107.441	-5%
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	57.137.908	55.477.000	52.525.624	-2.951.376	-5%
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.153.786	3.796.000	3.639.935	-156.065	-4%
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	80.264.474	80.301.000	77.766.695	-2.534.305	-3%
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	55.463.496	57.179.000	54.828.200	-2.350.800	-4%
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.244.538	5.922.000	5.678.529	-243.471	-4%
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.556.439	17.200.000	17.259.966	59.966	0%
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	119.246	135.000	129.450	-5.550	-4%
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	168.644	175.000	167.805	-7.195	-4%
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	13.149	16.000	15.342	-658	-4%
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.171.452	235.000	225.338	-9.662	-4%
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.410.772	19.410.772	19.410.772	0	0%
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.888.155	2.084.000	1.806.543	-277.457	-13%
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	474.445	400.000	383.555	-16.445	-4%
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	24.093	30.000	28.767	-1.233	-4%
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.291.597	1.507.000	1.253.265	-253.735	-17%
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	84.567	125.000	119.861	-5.139	-4%
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	13.452	22.000	21.096	-904	-4%
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Tali costi fanno riferimento all'acquisto di servizi sanitari necessari per lo svolgimento dell'attività sanitaria svolta da AOUP.

La composizione dei costi degli acquisti di servizi sanitari è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla nota prot. AOOGR_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020", in particolare non superiore ai costi effettivamente sostenuti nel 2019. Sono stati stimati, quindi, prendendo come riferimento i dati di costo previsti con il CE Novembre 2019, ad eccezione degli acquisti di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate i cui importi non devono essere superiori a quelli stabiliti con Delibera G.R.T. 1220/2018.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	52.245.509	52.477.447	49.760.171	-2.717.277	-5%
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.378.406	5.386.504	4.889.153	-497.351	-9%
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	185.468	127.000	121.779	-5.221	-4%
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	22.249	7.000	6.712	-288	-4%
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	38.637	36.000	34.520	-1.480	-4%
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	178.414	168.000	168.000	0	0%
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	4.953.639	5.048.504	4.558.142	-490.362	-10%
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	11.968.725	11.338.743	10.150.759	-1.187.984	-10%
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	2.183.648	1.553.666	1.520.776	-32.890	-2%
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	9.785.077	9.785.077	8.629.983	-1.155.094	-12%
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.956.315	4.489.200	4.304.636	-184.564	-4%
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	15.202.252	15.455.000	15.355.000	-100.000	-1%
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	788.121	790.000	790.000	0	0%
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	12.725.072	12.972.000	12.872.000	-100.000	-1%
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.689.060	1.693.000	1.693.000	0	0%
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	150.488	205.000	196.572	-8.428	-4%
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.818.491	14.825.000	14.501.592	-323.408	-2%
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.790.061	14.669.000	14.352.006	-316.994	-2%
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	725.431	974.000	933.956	-40.044	-4%
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.883.117	2.132.000	2.044.347	-87.653	-4%
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	228.635	65.000	62.328	-2.672	-4%
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	9.159.774	9.291.000	9.291.000	0	0%
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.082.114	1.407.000	1.253.265	-153.735	-11%
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	710.991	800.000	767.110	-32.890	-4%
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	28.430	156.000	149.586	-6.414	-4%
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	770.833	778.000	362.459	-415.541	-53%

Si specifica che i costi dell'attività libero professionale sono rappresentate dalle competenze liquidate ai professionisti che svolgono l'attività libero professionale intramuraria e che la voce delle consulenze è rappresentata essenzialmente dal costo per il personale universitario.

B.3) Acquisti servizi non sanitari

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	41.022.205	42.983.000	41.264.812	-1.718.188	-4%
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.002.409	41.899.000	40.099.695	-1.799.305	-4%
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	3.883.014	3.900.000	3.739.659	-160.341	-4%
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	9.052.609	9.100.000	8.725.872	-374.128	-4%
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	4.570.724	4.630.000	4.439.647	-190.353	-4%
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.563.130	4.320.000	4.142.392	-177.608	-4%
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0	0	
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.465.207	1.500.000	1.438.331	-61.670	-4%
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.738.699	1.800.000	1.725.997	-74.003	-4%
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	201.378	242.000	232.051	-9.949	-4%
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.718.514	6.300.000	6.040.988	-259.012	-4%
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1.870.296	1.705.000	1.634.902	-70.098	-4%
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	732.745	872.000	836.149	-35.851	-4%
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.206.093	7.530.000	7.143.708	-386.292	-5%
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	707.698	662.000	760.466	98.466	15%
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	692.465	649.000	748.001	99.001	15%
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	112.349	69.000	66.163	-2.837	-4%
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	123.423	85.000	206.161	121.161	143%
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	18.378	25.000	25.000	0	0%
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	93.191	20.000	19.178	-822	-4%
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	345.124	450.000	431.499	-18.501	-4%
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione della l. art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	15.233	13.000	12.466	-534	-4%
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	312.098	422.000	404.650	-17.350	-4%
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	38.041	147.000	140.956	-6.044	-4%
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	274.057	275.000	263.694	-11.306	-4%

La stima dei costi degli acquisti di servizi non sanitari è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla citata nota regionale, che prevede in particolare per gli acquisti di servizi non sanitari di inserire importi non superiori a quelli effettivamente sostenuti nel 2019, ad eccezione dei costi per utenze legati ad aumenti tariffari o di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione. I costi della produzione sono stati quindi stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai costi previsti per il CE Novembre 2019.

B.4) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce di costo fa riferimento all'attività di manutenzione e riparazione "ordinaria" degli immobili, impianti e per le attrezzature sanitarie utilizzate per lo svolgimento dell'attività sanitaria. La stima dei costi per manutenzioni e riparazioni è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla citata nota regionale e dalle informazioni ricevute dalla struttura competente.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	19.500.509	20.704.000	20.322.651	-381.349	-2%
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.362.717	6.954.000	7.137.955	183.955	3%
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0	
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.855.228	11.247.000	10.784.602	-462.398	-4%
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	73.795	85.000	81.505	-3.495	-4%
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	27.675	35.000	33.561	-1.439	-4%
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.181.093	2.383.000	2.285.028	-97.972	-4%
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	

B.5) Godimento beni di terzi

Tale voce raccoglie i costi per affitti passivi e per i servizi di noleggio di attrezzature sanitarie e non sanitarie.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	7.358.115	9.043.000	8.476.518	-566.482	-6%
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	154.650	156.000	156.000	0	0%
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	7.203.465	8.887.000	8.320.518	-566.482	-6%
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	

La stima dei costi del godimento dei beni di terzi è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla nota regionale.

B.6) Costi del personale

I costi del personale per il 2020 sono stati stimati dalle strutture competenti sulla base delle indicazioni contenute nella nota regionale. Tali costi sono stati stimati coerentemente con il piano dei fabbisogni di personale adottato dall'azienda.

Gli importi esposti accolgono, in base ai principi contabili, anche le quote relative ad istituti contrattuali non ancora liquidati a fine esercizio.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA2080) Totale Costo del personale	225.510.587	230.664.578	230.664.578	0	0%
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	184.963.027	189.396.144	189.396.144	0	0%
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82.430.655	87.455.658	87.455.658	0	0%
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	102.532.373	101.940.486	101.940.486	0	0%
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	655.383	630.772	630.772	0	0%
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	655.020	630.472	630.472	0	0%
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	363	300	300	0	0%
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	27.675.126	28.199.659	28.199.659	0	0%
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	3.631	17	17	0	0%
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.671.495	28.199.642	28.199.642	0	0%
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.217.050	12.438.002	12.438.002	0	0%
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.203.137	1.105.864	1.105.864	0	0%
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.013.913	11.332.138	11.332.138	0	0%

B.7) Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a 4.487.724 €, accoglie i costi per le indennità, rimborsi spese per gli organi direttivi e collegio sindacale per 0,6 €/Mln €, imposte e tasse per 1 €/Mln € e 2,9 €/Mln per altri oneri diversi di gestione, fra cui le quote associative annuali per la partecipazioni a Fondazioni e Consorzi, spese postali, spese per imposta di bollo.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	4.330.609	4.598.745	4.487.724	-111.021	-2%
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	980.305	1.006.000	1.052.422	46.422	5%
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	308	0	0	0	
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.349.997	3.592.745	3.435.302	-157.443	-4%

B.8) Ammortamenti

I costi relativi all'ammortamento dei beni nell'anno 2020 tengono conto delle aliquote introdotte con il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e degli investimenti previsti, per l'anno 2020, nel Piano allegato al presente Bilancio Preventivo.

Sugli acquisti dell'esercizio le aliquote sono applicate nella misura del 50%, con eccezione delle immobilizzazioni immateriali, mentre sui beni con valore $\leq$ a € 516,46 si applica l'aliquota del 100%.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA2560) Totale Ammortamenti	21.200.412	21.292.569	21.292.569	0	0%
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	246.672	880.788	880.788	0	0%
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.953.740	20.411.781	20.411.781	0	0%
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	12.493.327	12.147.790	12.147.790	0	0%
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.460.413	8.263.991	8.263.991	0	0%

B.9) Svalutazione crediti

Si stima svalutazione dei crediti pari a 350.000 €.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.039.895	350.000	350.000	0	0%
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.039.895	350.000	350.000	0	0%

B.10) Variazioni delle rimanenze

Non si è proceduto alla iscrizione di variazioni delle scorte sulla base dell'ipotesi di invarianza delle stesse rispetto all'esercizio precedente.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	114.923	800.000	0	-800.000	-100%
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	424.657	800.000	0	-800.000	-100%
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-309.734	0	0	0	

B.11) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Gli accantonamenti tipici dell'esercizio sono stati così stimati:

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.609.556	6.516.000	5.254.623	-1.261.377	-19%
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.612.861	2.250.000	1.200.000	-1.050.000	-47%
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	11.691	12.000	12.000	0	0%
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	914.117	0	0	0	
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	4.070.889	4.254.000	4.042.623	-211.377	-5%

In particolare sono state accantonate somme per rischi derivanti da contenzioso legale per 500.000 € e per rischi derivanti da contenzioso con il personale per 500.000 €.

Gli altri accantonamenti accolgono le seguenti voci di costo:

- accantonamento medici Sumaisti,
- accantonamento Fondo perequazione anno 2020,
- accantonamenti per rinnovi CC.NN.LL. del personale dipendente non ancora siglati, iscritti per il valore stabilito dalla nota regionale,
- accantonamenti per interessi di mora.

C "Proventi e oneri finanziari"

Sono stati stimati interessi passivi per 3.205.000 € nel 2020.

L'importo è principalmente determinato dagli interessi sull'anticipazione concessa dall'istituto cassiere, dagli interessi sui mutui in essere stipulati con CdP, con Banco BPM e con BNL.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
CA0010) C.1) Interessi attivi	2.277	0	0	0	
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0	
CA0110) C.3) Interessi passivi	2.870.769	3.600.000	3.205.000	-395.000	-11%
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0	
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.868.492	-3.600.000	-3.205.000	395.000	-11%

E "Proventi e oneri straordinari"

Con riferimento ai due aggregati si stima non necessario effettuare alcuna previsione.

In virtù del fatto che il costo relativo ai risarcimenti derivanti dalla gestione diretta del rischio clinico è a carico della Regione Toscana e che i relativi contributi non sono ricompresi nelle risorse indicate nella citata nota regionale, come richiesto, al fine di mantenere la coerenza tra costi e ricavi non si è provveduto ad inserire tali costi.

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
EA0010) E.1) Proventi straordinari	6.567.349	607.000	0	-607.000	-100%
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	800.000	0	0	0	
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	5.767.349	607.000	0	-607.000	-100%
EA0260) E.2) Oneri straordinari	6.390.690	2.324.896	0	-2.324.896	-100%
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	4.000	0	-4.000	-100%
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	6.390.690	2.320.896	0	-2.320.896	-100%
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	176.659	-1.717.896	0	1.717.896	-100%

Y) Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte e tasse, composte da IRES e IRAP, ammontano complessivamente a:

	BE 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Differenza BP 2020-CE Nov 2019	% BP 2020-CE Nov 2019
YA0010) Y.1) IRAP	15.633.043	16.190.000	16.186.341	-3.659	0%
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.664.318	15.352.000	15.352.000	0	0%
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	889.343	749.000	749.000	0	0%
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	79.382	89.000	85.341	-3.659	-4%
YA0060) Y.2) IRES	455.877	480.000	460.266	-19.734	-4%
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				0	
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	16.088.920	16.670.000	16.646.607	-23.393	0%

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2020 – 2022

Il Bilancio pluriennale di previsione 2020 - 2022 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al D. Lgs n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. e in conformità alle disposizioni di cui alla L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., art. 120.

Lo schema di Conto Economico utilizzato è quello previsto dal Decreto del Ministero della Sanità di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 20.03.2013.

Considerato che le note della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo, prot. AOOGRT_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020”* e prot. AOOGRT_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti”*, non fornisce alcuna indicazione con riferimento agli esercizi successivi, il Conto Economico di Previsione degli anni 2021 e 2022, basandosi su un ipotesi di continuità nel triennio in termini di valore della produzione, è stato redatto con gli stessi valori previsti per il 2020.

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Relazione del Direttore Generale

Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2020 E PLURIENNALE 2020 – 2022

Introduzione al Bilancio di Previsione - Contesto di riferimento

Lo scenario di riferimento nell'ambito del quale è redatto il Bilancio di previsione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana continua a risentire degli effetti delle diverse manovre finanziarie che hanno comportato e/o comporteranno degli incrementi molto contenuti del Fondo Sanitario Nazionale e, in alcuni casi, delle riduzioni delle risorse complessivamente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale. Tutto ciò è efficacemente descritto, anche in termini quantitativi, nell'ambito delle Linee Guida alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2020, note prot. AOOGR_T_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *"Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020"* e prot. AOOGR_T_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto *"Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti"*.

È necessario tuttavia anche tenere in considerazione come, in risposta a tale difficile scenario, la Regione Toscana abbia messo a punto importanti azioni di riordino dell'intero Servizio Sanitario Regionale secondo un articolato processo di razionalizzazione e revisione dei modelli organizzativi, operativi e produttivi (cfr. Delibera G.R.T. n. 754 del 10/08/2012 e Delibera G.R.T. n. 1235 del 28/12/2012) a cui si sono aggiunte prima la Legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 *"Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale"* e successivamente la Legge regionale 28 dicembre 2016, la n. 84 *"Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005"* e la n. 44 del 14 luglio 2016 *"Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008."*

Di tale processo di cambiamento, l'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana ha tenuto conto nella predisposizione del Bilancio di Previsione in considerazione dell'importante ruolo da essa detenuto nell'ambito del suddetto Sistema Sanitario Regionale con particolare riferimento al quadro degli obiettivi e delle azioni coordinate che saranno messe a punto con riferimento alla riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale.

Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza, è stato seguito il seguente criterio di redazione del bilancio preventivo che prevede la valorizzazione delle voci di costo e di ricavo secondo le indicazioni contenute nella nota prot. AOOGR_T_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019 con oggetto *"Linee guida per la redazione dei bilancio preventivi 2020"*, in particolare,

- valorizzazione della spesa per farmaci, dispositivi e altri beni sanitari come da obiettivi indicati nella citata nota,
- valorizzazione del costo del personale, coerente con il piano dei fabbisogni del personale adottato dall'Azienda, come da indicazioni regionali sono stati inseriti costi non superiori all'esercizio 2019, ad eccezione degli accantonamenti per i rinnovi ancora da siglare,

- valorizzazione degli altri costi per acquisto di beni non sanitari ed altri servizi sanitari e non sanitari non superiore a quella effettivamente sostenuta nel 2019, ad eccezione dei costi per utenze legati ad aumenti tariffari o di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione. I costi della produzione sono stati quindi stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai costi previsti per il CE Novembre 2019
- valorizzazione del costo per acquisto di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate non superiore agli importi stabiliti con Delibera G.R.T. 1220/2018, nelle attese della definizione della parziale modifica della stessa, modifica attualmente in corso ma ancora non deliberata,
- valorizzazione dei ricavi, ad esclusione della mobilità e dei contributi regionali comunicati con la citata nota, con importi stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti per il CE Novembre 2019 per coerenza con la valorizzazione dei costi della produzione.

Il Bilancio di previsione 2020 e il bilancio pluriennale 2020 – 2022 sono stati redatti tenendo conto dello schema ministeriale e delle indicazioni contenute nella delibera G.R.T n. 1343 del 20/12/2004, (*“Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana”*), così come modificata a seguito della delibera n. 962 del 17/12/2007 (che modifica anche gli schemi dello Stato patrimoniale e del Conto economico ed il Piano dei conti precedentemente definiti dalla Regione Toscana con delibera n. 1171/2003) e dei decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010 n. 800 del 05/03/2012, n. 14575 del 30/12/2016 che introducono ed aggiornano le casistiche afferenti i principi contabili regionali.

La redazione del bilancio preventivo 2020 tiene conto del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.4”*, del D.M. 17/09/2012 sulla certificabilità del bilancio e del D.M. 25/03/2013. In tali decreti vengono definiti i principi contabili da applicare in ambito sanitario e vengono adottati i nuovi schemi di bilancio.

Le risorse

Il bilancio di previsione 2019 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con la nota Prot. AOOGR_T_0475950_2019-12-20 del 20/12/2019, con la quale il Dirigente responsabile del “Settore Contabilità, Controllo e Investimenti” della Regione Toscana ha indicato le linee guida per la predisposizione del bilancio.

In tale nota è stata determinata l'assegnazione di risorse di Fondo Sanitario Indistinto pari a 123.309.923 €, costituita da 108.229.018 € di assegnazione iniziale e 15.080.904 € di ulteriori risorse iscrivibili nel bilancio .

Nella determinazione del Fondo ordinario di gestione la Regione ha tenuto conto dei costi per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL., riferito al triennio 2016 -2018 (per la dirigenza PTA, il cui CCNL non è stato ancora sottoscritto, si riporteranno nel bilancio di previsione gli accantonamenti nella misura del 3,48% su base

2015, così come è avvenuto per il bilancio d'esercizio 2018) e dagli accantonamenti per il primo anno del triennio 2019 – 2021 (nella misura dell'1,3% su base 2018). La Regione ha tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui autorizzati con la DGR n. 722/2016 ed alcune D.G.R. successive.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all'azienda e sarà integrata in parte entro la fine dell'esercizio 2020 (con riferimento alla copertura dei costi sostenuti in relazione a progetti o particolari attività non più finanziate con contributi vincolati) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2020, conguagliando la quota del fondo di riequilibrio attribuita.

Oltre all'assegnazione iniziale quindi le aziende sono state autorizzate ad inscrivere nei propri bilanci preventivi ulteriori quote di F.S.R. indistinto non ancora assegnabili formalmente perché in gran parte legate al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2020. La quota di tali risorse la cui assegnazione non potrà essere legata alla realizzazione dei progetti in questione, perché questi ultimi non saranno ancora completati, trattandosi di risorse indistinte sarà comunque interamente assegnata alle aziende sanitarie, con i criteri generali di attribuzione del F.S.R. indistinto. L'AOUP è stata pertanto autorizzata ad inscrivere nel proprio bilancio preventivo risorse ulteriori di Fondo Sanitario Indistinto per 15.080.904 €.

Per la descrizione delle macrocomponenti che formano tale voce ed il dettaglio delle ulteriori risorse disponibili si rimanda al contenuto della nota illustrativa.

La previsione relativa alla mobilità sanitaria attiva (regionale ed extraregionale) è stata effettuata secondo le indicazioni regionali contenute nella citata nota del 20/12/2019 e cioè inserendo nella previsione 2020 gli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2018.

Nell'ipotesi di mantenimento delle risorse disponibili dal Fondo Regionale, continua a rendersi imprescindibile, ai fini del raggiungimento dell'equilibrio economico di bilancio, l'applicazione di idonee misure di controllo e contenimento dei costi. Gli interventi di razionalizzazione individuati saranno naturalmente sviluppati con l'obiettivo di assicurare e mantenere la qualità dei servizi erogati, sia a livello aziendale, che di Area Vasta e di Sistema Sanitario Regionale, coerentemente con lo spirito e le finalità del riordino dei servizi ospedalieri e territoriali.

Nella tabella seguente è presentato uno schema di conto economico riclassificato allo scopo di fornire una rappresentazione sintetica dell'andamento economico gestionale previsto per il 2020 in raffronto al bilancio d'esercizio 2018 e alla previsione di chiusura per l'esercizio 2019, aggiornata al 20 Novembre 2019.

CE RICLASSIFICATO	CONSUNTIVO 2018	CE Novembre 2019	BP 2020	Δ 2020-2019	Δ% 2020_2019
Ricavi					
Fondo Regionale Indistinto	107.718.174.840	108.067.000.000	108.229.018.490	-348.825.160	0%
Rettifica contributi	-168.769.650	-200.000.000	-100.000.000	31.230.350	-16%
Altri contributi (compreso utilizzo)	9.039.806.970	14.331.000.000	16.496.881.177	-5.291.193.030	-37%
Totale contributi	116.589.212.160	122.198.000.000	124.625.899.667	-5.608.787.840	-5%
Mobilità attiva infra regionale	300.642.481.680	300.645.924.380	300.645.924.380	-3.442.700	0%
Mobilità attiva fuori regione Toscana	55.857.885.920	55.857.885.920	55.857.885.920	0	0%
Ricavi da attività proprie	75.570.698.980	66.728.256.650	65.382.256.650	8.842.442.330	13%
Costi capitalizzati	12.744.079.820	12.000.789.386	10.900.789.386	743.290.434	6%
Totale valore della produzione	561.404.358.560	557.430.856.336	557.412.756.002	3.973.502.224	1%
Acquisto beni sanitari	160.439.429.740	159.545.772.060	153.880.961.613	893.657.680	1%
Variazioni delle rimanenze sanitarie	424.656.510	800.000.000	0	-375.343.490	
Totale acquisti beni sanitari	160.864.086.250	160.345.772.060	153.880.961.613	518.314.190	0%
Acquisto beni non sanitari	1.888.154.980	2.084.000.000	1.806.543.108	-195.845.020	-9%
Variazioni delle rimanenze non sanitarie	-309.734.000	0	0	-309.734.000	
Totale acquisti beni non sanitari	1.578.420.980	2.084.000.000	1.806.543.108	-505.579.020	-24%
Servizi sanitari (trasp.san.-altri)	4.106.802.590	4.694.200.000	4.501.207.355	-587.397.410	-13%
Servizi non sanitari	39.581.762.210	41.449.000.000	39.668.196.303	-1.867.237.790	-5%
Manutenzioni e riparazioni	19.500.509.220	20.704.000.000	20.322.651.078	-1.203.490.780	-6%
Godimento beni di terzi	7.358.114.980	9.043.000.000	8.476.518.024	-1.684.885.020	-19%
Personale dipendente	225.510.586.740	230.664.577.576	230.664.577.576	-5.153.990.836	-2%
Personale Universitario	9.178.152.250	9.316.000.000	9.316.000.000	-137.847.750	-1%
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro sanitarie e non sanitarie	6.348.036.440	6.171.000.000	5.946.058.287	177.036.440	3%
Compartecipazioni al personale per attività intramoe	15.202.251.890	15.455.000.000	15.355.000.000	-252.748.110	-2%
Ammortamenti	21.200.412.480	21.292.568.620	21.292.568.620	-92.156.140	0%
Totale costi di produzione	510.429.136.030	521.219.118.256	511.230.281.965	-10.789.982.226	-2%
Servizi sanitari da pubblico	3.101.327.880	2.321.666.320	1.873.646.336	779.661.560	34%
Servizi sanitari da privato	15.016.635.810	15.181.581.120	13.528.724.890	-164.945.310	-1%
Totale costi di erogazione	18.117.963.690	17.503.247.440	15.402.371.226	614.716.250	4%
Risultato della gestione tipica	32.857.258.840	18.708.490.640	30.780.102.811	14.148.768.200	76%
Oneri finanziari	2.868.492.420	3.600.000.000	3.205.000.000	-731.507.580	-20%
Accantonamento a fondi e svalutazione crediti	8.649.451.690	6.866.000.000	5.604.623.000	1.783.451.690	26%
Oneri diversi di gestione (comprese imposte e tasse non sul reddito) e premi assicurativi	5.063.354.670	5.470.744.590	5.323.873.108	-407.389.920	-7%
Risultato della gestione ordinaria	16.275.960.060	2.771.746.050	16.646.606.703	13.504.214.010	487%
Proventi straordinari	6.567.349.200	607.000.000	0	5.960.349.200	
Oneri straordinari	6.390.690.150	2.324.896.020	0	4.065.794.130	
Risultato della gestione straordinaria	176.659.050	-1.717.896.020	0	1.894.555.070	
Imposte e tasse sul reddito (IRAP e IRES)	16.088.919.510	16.670.000.000	16.646.606.703	-581.080.490	-3%
Risultato d'esercizio	363.699.600	-15.616.149.970	0	15.979.849.570	-102%

Obiettivi generali dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Pisa

Il 2020 sarà un anno importante per l'AOUPI anche per l'avvio i lavori per la realizzazione del Polo Ospedaliero Universitario Nuovo Santa Chiara.

La nostra Azienda, inoltre, nell'ambito della missione assegnata dalla Regione Toscana attraverso gli atti di programmazione definiti e di quelli allo studio, in corso di definizione, continuerà il proprio percorso di integrazione nella rete delle attività Ospedaliere Regionali e di Area Vasta, garantendo la partecipazione alla programmazione di area vasta tesa all'eliminazione di duplicazioni, sprechi di risorse, volumi di attività inadeguati, insufficiente utilizzo delle tecnologie.

L'Azienda, ferme restando le proprie prerogative, sarà attenta ai processi di riorganizzazione aziendale in coerenza con la programmazione di area vasta, tenendo conto dei dipartimenti interaziendali e di tutti i modelli convenzionali che favoriscono l'integrazione tra assistenza, ricerca e didattica, come richiesto dalla L.R.T. 28/2015.

Nello specifico, a questo proposito, sarà nostra cura porre una particolare attenzione nella promozione dell'innovazione non solo in relazione agli aspetti più tipicamente tecnico-professionali, rispetto ai quali l'AOUP mantiene una leadership ormai consolidata nel tempo, ma anche nei confronti della sperimentazione di nuovi modelli gestionali e di razionalizzazione organizzativa. Questo anche guardando al futuro ospedale e con particolare riferimento alle opportunità tecnologiche e dell'innovazione digitale.

Se questa è l'immagine di riferimento e l'obiettivo generale di servizio cui l'azienda, le strutture organizzative e tutti gli operatori fanno riferimento sia come prospettiva strategica che nell'agire quotidiano, non va dimenticata la cornice economico-finanziaria entro cui il sistema aziendale dovrà muoversi. Per tale motivo è necessario tenere conto delle indicazioni del Sistema Sanitario Regionale; esse costituiscono oltre che un vincolo strutturale, anche un'importante opportunità per lo sviluppo dell'organizzazione aziendale nel suo complesso e per le sue articolazioni più specifiche. A ciò sarà indispensabile essere pronti ad attenersi per perseguire il pareggio di bilancio per l'anno 2020.

Si ricorda inoltre che anche per il 2020 gli obiettivi aziendali tengono conto delle indicazioni impartite alle Pubbliche Amministrazioni tramite le leggi finanziarie e delle indicazioni ricevute dalla Regione Toscana e contenute nelle "linee guida per la redazione del bilancio preventivo 2020" inviate dalla Regione Toscana.

Dal vecchio al nuovo S. Chiara

La gara per la realizzazione del Nuovo S. Chiara in Cisanello, aggiudicata alla RT Inso come da Deliberazione del Direttore Generale n° 44 del 11/04/2018 e successivamente confermata con Deliberazione n° 598 del 08/08/2019, è entrata nel vivo. In data 18/10/2019 è stato firmato il contratto di appalto delle opere propedeutiche nel quale si prevede l'inizio nei primi giorni del prossimo anno per la durata di 180 giorni; in data 09/12/2019 è stato sottoscritto il verbale di consegna delle aree di cantiere ai fini dell'espletamento delle operazioni di accantieramento. A conclusione con esito positivo del Contratto delle Opere Propedeutiche, si procederà con la sottoscrizione del Contratto Principale "a corpo" per la parte della costruzione degli edifici, "a canone" per i servizi di Operation & Maintenance e "a misura" per gli interventi di Manutenzione e Riqualificazione.

LAVORI

Di seguito la cronologia degli interventi più importanti da realizzare e/o proseguire nel corso del triennio 2020-2022.

- Progetto esecutivo per l'adeguamento normativo dell'edificio 7 e 7 Bis per accogliere il reparto di medicina nucleare.

- Ristrutturazione di via Zamenhof per riqualificare l'immobile ad usi ufficio per la Regione Toscana
- Urbanizzazione primaria e secondaria di Cisanello – Le sotto elencate opere attengono agli interventi per la realizzazione della viabilità e dei parcheggi e servizi previsti nel Master Plan di Cisanello ed approvati in Conferenza dei Servizi:
 - a) Completamento parcheggio B2 e B3;
 - b) Completamento Area Ingresso n. 3;
 - c) Realizzazione del nuovo ingresso ambulanze varco n. 4
 - d) Realizzazione pompa Gas Medicali;
- Sviluppo ed accreditamento di strutture e funzioni sanitarie – Di seguito si riportano gli interventi, tra i più significativi, che andranno ad interessare funzioni sanitarie strategiche:
 - a) Progettazione esecutiva Ponte di collegamento tra edificio 13 e 8;
 - b) Progettazione esecutiva Nuovo Edificio Dialisi.
- Accorpamenti strutture in S. Chiara - Sempre nella logica di trasferire attività da S. Chiara a Cisanello ed accorpare edifici e funzioni in S. Chiara di seguito si richiama il lavoro che permetterà di accorpare in un unico edificio le funzioni di Stomatologia, Farmacia ed altre attività amministrative che oggi occupano alcuni edifici:
 - a) Progetto per il trasferimento della Stomatologia all'interno dell' 54 in S. Chiara;
 - b) Acquisto Magazzino adibito ad Archivio in località Ospedaletto;

PATRIMONIO

Il Comune di Pisa, che nel corso dell'esercizio 2019 aveva stanziato l'importo necessario all'espropriazione della "P.zza Viviani" sita in Marina di Pisa, procederà nel corso dell'anno all'acquisto definitivo.

Il 18/10/19 è stato firmato con l'appaltatore RT Inso il Contratto preliminare di compravendita che prevede l'acquisto del complesso immobiliare di Santa Chiara in uno o più lotti e con le tempistiche previste dal capitolato di gara.

È in corso di definizione la strategia per l'Alienazione del complesso immobiliare di Calambrone.

Infine questa Azienda sta valutando l'acquisto di un capannone nella zona di Ospedaletto da destinare a Magazzini anche in vista della trasloco del S. Chiara a Cisanello e per ridurre il costo delle locazioni passive.

Le tabelle sottostanti evidenziano, per alcuni degli investimenti previsti, i flussi per il triennio 2020-2022.

Nuovo Santa Chiara in Cisanello

Titolo Intervento	Costo Totale	Previsione Flusso 2020	Previsione Flusso 2021	Previsione Flusso 2022
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Arredi e attrezzature non sanitarie	20.000.000		2.000.000	1.000.000
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Degenze e ambulatori, sistemazioni esterne, magazzini, direzionale ecc.	206.795.596	50.000.000	65.000.000	65.000.000
Completamento del trasferimento di Santa Chiara a Cisanello (Realizzazione Piastra diagnostica)	44.204.403	15.000.000	15.000.000	12.896.092
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Lavori complementari	25.712.051		6.000.000	3.000.000
fiumi e fossi (opere idriche)	5.500.000			
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Allacciamenti e lavori di urbanizzazione primaria	4.400.000			
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Interventi Condizionati + Opzionali	40.000.000		3.000.000	4.500.000
Totale Nuovo S.Chiera in Cisanello	346.612.050	65.000.000	91.000.000	86.396.092

Manutenzioni edili e impianti

Titolo Intervento	Costo Totale	Previsione Flusso 2020	Previsione Flusso 2021	Previsione Flusso 2022
Segnaletica	900.000	0	600.000	300.000
Hardware	1.800.000	0	1.200.000	600.000
Software	600.000	0	400.000	200.000
PDL	2.550.000	0	1.700.000	850.000
Manutenzione Edilizia	10.500.000	0	7.000.000	3.500.000
Apparecchiature e Tecnologie Sanitarie	12.900.000	0	9.900.000	3.000.000
Ferri Chirurgici	1.596.000	0	1.146.000	450.000
Arredi	900.000	0	600.000	300.000
Automezzi	230.000	0	199.622	0
Totale Manutenzioni	31.976.000	0	22.745.622	9.200.000

Gli investimenti e le relative coperture per il triennio 2020 – 2022 sono riportati nell'allegato Piano degli investimenti.

Attività

Il perseguimento degli obiettivi aziendali, in presenza dello scenario di riferimento e delle condizioni già ampiamente indicate, richiederà specifica attenzione a:

- rafforzamento e qualificazione della posizione dell'Azienda verso servizi ad alta specializzazione ed mantenimento della relativa funzione attrattiva in ambito nazionale ai fini del mantenimento di un elevato valore della produzione coerente con gli obiettivi di indirizzo regionali;
- prosecuzione nel miglioramento dell'appropriatezza nelle prestazioni ambulatoriali e di ricovero, avendo a riferimento il ruolo svolto dall'Azienda come ospedale di zona e di

presidio di secondo e terzo livello per l'Area Vasta, la Regione Toscana, nonché per l'intero territorio nazionale;

- sviluppo del modello di servizi ambulatoriali con revisione dei percorsi di presa in carico ed erogazione delle prestazioni ai fini di migliorarne efficienza ed efficacia;
- sviluppo di processi operativi e produttivi più efficaci ed efficienti ed il controllo dei processi di spesa;
- allineamento tempestivo alle azioni di riordino regionale del Sistema Sanitario;

Con riferimento al rafforzamento della posizione dell'Azienda anche a livello nazionale, riteniamo di poter qualificare ulteriormente l'attività di ricovero ed ambulatoriale per cittadini extra regione toscana.

L'appropriatezza assistenziale è perseguita applicando i principi del governo clinico e dell'efficienza organizzativa (potenziamento della day surgery, riduzione dell'ospedalizzazione per patologie riconducibili a DRG ad alto rischio di inappropriatezza, riconversione dei day hospital diagnostici in pacchetti di prestazioni ambulatoriali, miglioramento dei percorsi di pre-ospedalizzazione, attivazione di ulteriori diagnostico-terapeutici, ect.) in modo da assicurare la migliore assistenza possibile per i pazienti con un consumo appropriato di risorse.

Il continuo sviluppo delle esperienze dei percorsi di operation mangement nei processi ospedalieri consente il raggiungimento di una elevata efficienza operativa, con sensibile contrazione della durata di degenza.

In tema di razionalizzazione della rete ospedaliera e riorganizzazione dei modelli di funzionamento dei servizi, AOUP dovrà continuare ad essere un soggetto di riferimento delle azioni regionali di riordino, con l'obiettivo di poter beneficiare degli effetti di una gestione dell'offerta di servizi più razionale con minori posti letto a tassi di occupazione più elevati con aumento della casistica ad alta specialità.

Strumenti Regionali di Valutazione

Sarà nostra cura proseguire negli sforzi per migliorare i risultati della nostra attività in generale e anche con riferimento agli indicatori di efficienza, appropriatezza, qualità clinica e rischio clinico previsti dal progetto MeS della Scuola Superiore S. Anna.

Il posizionamento dell'azienda, rispetto al quadro generale della Toscana e a quello specifico delle Aziende Ospedaliere - Universitarie, è comunque da considerarsi decisamente positivo con diversi punti di eccellenza in importanti settori.

Sistema Informativo Aziendale e Piano strategico di sviluppo ICT

Nel corso del 2020, l'AOUP continuerà un percorso di evoluzione tecnologica e potenziamento delle infrastrutture di networking wired e wifi per meglio rispondere alle esigenze di connettività in continua evoluzione, con particolare attenzione alla fruibilità dei servizi software interni/esterni anche in mobilità, all'interno delle due sedi aziendali.

In continuazione con l'attività 2019, si prevede: la sostituzione di apparati end-of-sale costituenti la dorsale dell'infrastruttura di networking aziendale; il rinnovo di apparati di distribuzione del networking ai posti di lavoro per meglio supportare la fruibilità dei servizi; l'upgrade degli apparati di rete per l'accesso in efficienza al Data Center aziendale; il progressivo upgrade dell'infrastruttura wifi per superare gli attuali limiti tecnologici derivanti dall'end-of-sale e dal limite di scalabilità di quanto attualmente in esercizio.

Saranno inoltre implementate le integrazioni per il completamento del progetto Officina Trasfusionale - Progetto CRS e saranno avviati i seguenti domini applicativi:

CUP 2.0, nuova ADT, nuova Anatomia Patologica con il passaggio dalla versione client-server ad un nuovo software web based, applicativi di endoscopia e cardiologia con l'avvio del progetto di dicomizzazione, interoperabilità e standardizzazione secondo il protocollo XDS, in modo da fornire tramite la cartella clinica Pleiade a tutte le unità eroganti prestazioni sanitarie la possibilità di consultazione e/o second opinion.

Il percorso chirurgico, già completato nel 2019, si arricchirà di nuovi moduli e avrà impulso la diffusione della cartella clinica ambulatoriale, collegata al progetto “salta-accettazione” in partenza presso aree ambulatoriali selezionate.

Procedure di controllo interno

L'AOUP sta proseguendo l'opera di articolazione progressiva del proprio Sistema di Controllo Interno (SCI) su tre livelli, in conformità con il modello, internazionalmente riconosciuto, delle ‘Tre Linee di Difesa’. In questo modello la ‘prima linea’ è costituita dai controlli di linea, diretti ad assicurare il corretto svolgimento delle operazioni che, per ogni processo, sono effettuate nell'ambito di ciascuna struttura operativa. La ‘seconda linea’ è costituita da controlli sulla gestione dei rischi e/o di tipo andamentale, di verifica del rispetto dei limiti assegnati alle varie funzioni operative, e di coerenza tra operatività e obiettivi; sono tipicamente affidati a strutture ‘trasversali’, diverse da quelle impegnate sui processi. La ‘terza linea’ è rappresentata, infine, dalla revisione interna (internal audit), destinata alla valutazione della funzionalità del complessivo SCI aziendale, condotto mediante un controllo continuo di natura indipendente.

Per effetto della Legge 190/2012, l'Azienda ha inoltre rafforzato le attività di valutazione dei rischi di illegalità, frode e mancata compliance, focalizzandosi in via prioritaria sui processi aziendali che, per loro natura e per indicazione normativa, risultano a maggior ‘rischio corruzione’.

L'anno 2019 ha visto un notevole sforzo affinché l'elaborazione e l'aggiornamento delle procedure aziendali aventi rilevanza contabile avvenisse in piena coerenza con quanto disposto sia dalla normativa regionale sul controllo contabile, sia con i ‘Percorsi Attuativi di Certificabilità dei dati e dei bilanci’ delle Aziende Sanitarie (Decr. Interministeriale Salute / Economia e Finanze del 17.9.2012, D.M. Salute 1.3.2013). Nel 2020 l'Azienda proseguirà la manutenzione dell'impianto di regolamentazione interna nel senso indicato, attuando percorsi di collaborazione trasversali.

Nella ristrutturazione del sistema di controllo interno l'Azienda ha istituito (dal 2016) la U.O. Internal Audit che, per conto della Direzione Aziendale, opera per la sintesi delle principali funzioni di controllo, con particolare riferimento alle attività amministrative. Trascorso ormai il primo periodo di

impianto e sperimentazione, l'U.O. Internal Audit è ora principalmente impegnata sul fronte delle verifiche di compliance e, in minor parte, anche su verifiche di rischio operativo. E' acquisita una collaborazione stabile con altre funzioni di controllo trasversale, strutturata e disciplinata da apposite regolamentazioni interne, le cui più rilevanti manifestazioni sono le seguenti:

- collaborazione con il Controllo di Gestione, negli sviluppi del Piano della Performance, nel coordinamento con il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza, nel processo di Budget;
- collaborazione con la funzione Qualità, per la valutazione preventiva del disegno dei controlli inclusi nel Manuale di Qualità (a seguito di norme interne introdotte dal 2017)
- collaborazione con il Responsabile Aziendale Protezione Dati Personali /Data Protection Officer, nel disegno delle strategie di prevenzione e degli strumenti di gestione operativa sul tema.

L'attività di internal audit propriamente detta è svolta dalla U.O. assegnataria della funzione in base ad un Piano Annuale. Nel 2019 stati realizzati interamente le attività e gli interventi programmati e per il 2020 è prevista la continuazione dell'attività secondo il nuovo Piano, da approvare entro il 28 febbraio.

Nel 2020 la U.O. Internal Audit, accanto alle verifiche programmate nel Piano Annuale di Audit, sarà impegnata ad aggiornare la metodologia di rilevazione del livello di rischio dei processi aziendali, sviluppando, anche secondo indicazioni normative nazionali, la metodica di mappatura dei rischi di illegalità / compliance dei processi aziendali finora utilizzata, con la quale è stata effettuata la completa mappatura di tutti i processi dell'Azienda.

Gestione del rischio clinico e politiche per la qualità

Sono confermate le azioni sulle tematiche del rischio clinico, con lo sviluppo ed il potenziamento di strumenti di prevenzione e monitoraggio, quali: sostegno del ruolo dei facilitatori all'interno dei D.A.I., diffusione attraverso di essi, a tutte le componenti professionali, di informazioni sugli obiettivi aziendali relativi alla sicurezza del paziente e degli operatori (Incident Reporting, Audit Clinici, Mortality & Morbidity Review, Campagne Regionali e Aziendali).

Con i trasferimenti ormai avvenuti delle chirurgie presso il Nuovo S. Chiara di Cisanello, il percorso di pre-ospedalizzazione sarà quindi esteso ai pazienti in lista d'attesa per un intervento chirurgico, a regime, consentendo loro di iniziare e concludere tutte le fasi di pre-ospedalizzazione in un unico accesso e in uno spazio temporale contenuto.

Anche per quanto riguarda l'attività di Accreditamento Istituzionale essa proseguirà, secondo quanto previsto dalla nuova normativa regionale, con il coinvolgimento del team aziendale sostenuto dalla UO Qualità e Accreditamento in coordinamento con il Gruppo di Gestione del Rischio Clinico e fondato su una rete di personale formato sui temi specifici.

Il Direttore Generale

Silvia Briani

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Piano degli investimenti dettagliato e sintetico

Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

Come richiamato nella nota prot. AOOGR_T_0054618_2020-02-12 del 12/02/2020 con oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti” è stata pubblicata in G.U. la Delibera CIPE n. 51 del 24/07/2019, con la quale sono stati ripartiti tra le Regioni i 4 miliardi di nuove risorse destinate al finanziamento di investimenti del S.S.N., stanziati con la legge di bilancio statale 2019 (L. n. 145/2018), rendendo formalmente disponibili per la regione Toscana euro 256.783.807,57, ed è stata trasmessa alla Regione Toscana, da parte del Ministero della Salute, la proposta di accordo di programma relativo al finanziamento di specifici interventi di adeguamento sismico di alcune strutture di proprietà di aziende del S.S.R., per un totale di euro 45.040.000,00, derivante dagli stanziamenti di cui all’articolo 1, comma 1072, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018).

Tali risorse erano già previste nella D.G.R. n. 1198 del 01/10/2019 - Approvazione del documento sintetico di programmazione degli investimenti del S.S.R., per il triennio 2019 – 2021 - a livello di S.S.R. nel suo complesso, ma, finora, non potevano essere formalmente ripartite tra le singole aziende del S.S.R., cosa che, invece, ora sarà possibile fare, con apposite D.G.R..

L’assegnazione di tali risorse modificherà il piano degli investimenti 2020, soprattutto dal lato delle fonti di finanziamento, facendoli risultare nel breve superati.

Per i motivi sopra esposti, e considerando che il bilancio preventivo costituisce soprattutto un documento di programmazione economica, si procede con l’inserimento del piano degli investimenti sintetico (il cui schema costituisce l’allegato n. 3 alle linee guida), rinviando ad una successiva specifica delibera, da adottare entro 30 giorni dall’adozione delle DGR di assegnazione delle ulteriori risorse sopra ricordate, l’aggiornamento del piano degli investimenti comprensivo sia dell’allegato sintetico che di quello analitico.

Piano degli Investimenti Aziendali – Schema sintetico

▪ INVESTIMENTI	2020	2021	2022	Totale
a. Fabbricati;	72.592.048,84	122.137.951,16	98.096.092,04	292.826.092,04
b. Attrezzature sanitarie;	518.000,00	12.213.622,00	600.000,00	13.331.622,00
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	-	7.481.508,62	2.950.000,00	10.431.508,62
TOTALE	73.110.048,84	141.833.081,78	101.646.092,04	316.589.222,66
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento;	100.000,00	-	-	100.000,00
b.1. Mutui per Nuovo Santa Chiara;	50.000.000,00	17.795.596,80	4.795.596,80	72.591.193,60
b.2. Mutui per Lavori;	477.009,28	47.204.403,20	-	47.681.412,48
c. Contributi Stato;	15.518.000,00	15.382.000,00	658.000,00	31.558.000,00
d. Contributi Regione;	1.408.227,46	-	22.238.092,04	23.646.319,50
e. Altri contributi;	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00
f. Alienazioni;	606.812,10	-	50.204.403,20	50.811.215,30
g. Fabbisogno non coperto parziale.	-	61.451.081,78	23.750.000,00	85.201.081,78
TOTALE	73.110.048,84	141.833.081,78	101.646.092,04	316.589.222,66

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Flussi di cassa preventivi

Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

Anno: 2020

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000			GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
			Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO		-13.708	54.599	40.891	-15.149	53.946	38.797	-15.253	53.946	38.693
1	Entrate										
1a	Trasferimenti da Regione:										
1a1	-per quota ordinaria		40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1a2	-per fondi finalizzati		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione		40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1b	Entrate proprie		5.411	0	5.411	5.411	0	5.411	5.411	0	5.411
1c	Entrate per mutui		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate		45.484	0	45.484	45.484	0	45.484	45.484	0	45.484
2	Uscite										
2a	Pagamenti per il personale		18.989	0	18.989	18.989	0	18.989	18.989	0	18.989
2b	Pagamenti ai fornitori:										
2b1	-per forniture di funzionamento		12.934	3.653	16.587	12.934	3.000	15.934	12.934	3.000	15.934
2b2	-per forniture estar		8.167	0	8.167	8.167	0	8.167	8.167	0	8.167
	Totale Pagamenti ai fornitori		21.100	3.653	24.753	21.100	3.000	24.100	21.100	3.000	24.100
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)		1.336	0	1.336	0	0	0	0	0	0
2d	Altre uscite		2.500	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
2	Totale uscite		43.925	3.653	47.578	42.589	3.000	45.589	42.589	3.000	45.589
B	ENTRATE - USCITE		1.559	-3.653	-2.094	2.895	-3.000	-105	2.895	-3.000	-105
3	Giroconto parte capitale - parte corrente		-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO		-15.149	53.946	38.797	-15.253	53.946	38.693	-15.358	53.946	38.588
					0			0			0
	Massima anticipazione consentita				-45.651			-45.651			-45.651
	Anticipazione vincolata per mutui				1.476			2.952			4.428
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)				-44.175			-42.699			-41.223
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento				0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE				38.797			38.693			38.588
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.				44.175			42.699			41.223
	FABBISOGNO DA COPRIRE				0			0			0

Anno: 2020

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in € /000		APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-15.358	53.946	38.588	-15.462	53.946	38.484	-15.567	53.946	38.379
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1a2	-per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1b	Entrate proprie	5.411	0	5.411	5.411	0	5.411	5.411	0	5.411
1c	Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate	45.484	0	45.484	45.484	0	45.484	45.484	0	45.484
2	Uscite									
2a	Pagamenti per il personale	18.989	0	18.989	18.989	0	18.989	28.483	0	28.483
2b	Pagamenti ai fornitori:									
2b1	-per forniture di funzionamento	12.934	3.000	15.934	12.934	3.000	15.934	12.934	3.000	15.934
2b2	-per forniture estar	8.167	0	8.167	8.167	0	8.167	8.167	0	8.167
	Totale Pagamenti ai fornitori	21.100	3.000	24.100	21.100	3.000	24.100	21.100	3.000	24.100
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	0	0	0	0	0	7.382	0	7.382
2d	Altre uscite	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
2	Totale uscite	42.589	3.000	45.589	42.589	3.000	45.589	59.465	3.000	62.465
B	ENTRATE - USCITE	2.895	-3.000	-105	2.895	-3.000	-105	-13.981	-3.000	-16.981
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-15.462	53.946	38.484	-15.567	53.946	38.379	-32.548	53.946	21.398
				0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-45.651			-45.651			-45.651
	Anticipazione vincolata per mutui			5.904			7.380			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-39.747			-38.271			-45.651
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			38.484			38.379			21.398
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			39.747			38.271			45.651
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2020

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
			Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO		-32.548	53.946	21.398	-32.653	6.909	-25.744	-32.757	6.909	-25.848
1	Entrate										
1a	Trasferimenti da Regione:										
1a1	-per quota ordinaria		40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1a2	-per fondi finalizzati		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione		40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1b	Entrate proprie		5.411	0	5.411	5.411	0	5.411	5.411	0	5.411
1c	Entrate per mutui		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate		45.484	0	45.484	45.484	0	45.484	45.484	0	45.484
2	Uscite										
2a	Pagamenti per il personale		18.989	0	18.989	18.989	0	18.989	18.989	0	18.989
2b	Pagamenti ai fornitori:										
2b1	-per forniture di funzionamento		12.934	50.037	62.971	12.934	3.000	15.934	12.934	3.000	15.934
2b2	-per forniture estar		8.167	0	8.167	8.167	0	8.167	8.167	0	8.167
	Totale Pagamenti ai fornitori		21.100	50.037	71.138	21.100	3.000	24.100	21.100	3.000	24.100
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2d	Altre uscite		2.500	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
2	Totale uscite		42.589	50.037	92.626	42.589	3.000	45.589	42.589	3.000	45.589
B	ENTRATE - USCITE		2.895	-50.037	-47.142	2.895	-3.000	-105	2.895	-3.000	-105
3	Giroconto parte capitale - parte corrente		-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO		-32.653	6.909	-25.744	-32.757	6.909	-25.848	-32.862	6.909	-25.953
					0			0			0
	Massima anticipazione consentita				-45.651			-45.651			-45.651
	Anticipazione vincolata per mutui				1.476			2.952			4.428
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)				-44.175			-42.699			-41.223
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento				-25.744			-25.848			-25.953
	LIQUIDITA' DISPONIBILE				0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.				18.431			16.851			15.270
	FABBISOGNO DA COPRIRE				0			0			0

Anno: 2020

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-32.862	6.909	-25.953	-32.966	6.909	-26.058	-33.071	6.909	-26.162
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1a2 -per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Trasferimenti da Regione	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0	40.074
1b Entrate proprie	5.411	0	5.411	5.411	0	5.411	5.411	0	5.411
1c Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d Altre entrate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Totale entrate	45.484	0	45.484	45.484	0	45.484	45.484	0	45.484
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	18.989	0	18.989	18.989	0	18.989	28.483	0	28.483
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	12.934	3.000	15.934	12.934	3.000	15.934	12.934	3.000	15.934
2b2 -per forniture estar	8.167	0	8.167	8.167	0	8.167	8.167	0	8.167
Totale Pagamenti ai fornitori	21.100	3.000	24.100	21.100	3.000	24.100	21.100	3.000	24.100
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	0	0	0	0	0	7.382	0	7.382
2d Altre uscite	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
2 Totale uscite	42.589	3.000	45.589	42.589	3.000	45.589	59.465	3.000	62.465
B ENTRATE - USCITE	2.895	-3.000	-105	2.895	-3.000	-105	-13.981	-3.000	-16.981
3 Giroconto parte capitale - parte corrente	-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000	3.000	0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-32.966	6.909	-26.058	-33.071	6.909	-26.162	-50.052	6.909	-43.143
			0			0			0
Massima anticipazione consentita			-45.651			-45.651			-45.651
Anticipazione vincolata per mutui			5.904			7.380			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-39.747			-38.271			-45.651
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-26.058			-26.162			-43.143
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			13.689			12.109			2.508
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

AZIENDA OSP-UNIV PISANA
Anno: 2020

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	40.891
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	480.883
1a2	-per fondi finalizzati	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	480.883
1b	Entrate proprie	64.928
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	0
1	Totale entrate	545.811
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	246.851
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	238.894
2b2	-per forniture estar	98.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	336.894
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	16.100
2d	Altre uscite	30.000
2	Totale uscite	629.845
B	ENTRATE - USCITE	-84.034
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-43.143
	Massima anticipazione consentita	-45.651
		0
		-45.651
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-43.143
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	2.508
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Conto Economico preventivo 2020 “modello CE 2019”

Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020 - 2022

	BP 2020
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	123.875.900
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	123.309.923
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	123.309.923
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	108.229.018
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	15.080.904
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	0
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	465.977
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	165.976
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	165.976
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	300.000
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	300.000
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	100.000
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-100.000
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-100.000
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	850.000
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	850.000
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	384.413.810
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	360.893.810
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	304.301.924
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	300.365.924
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	3.936.000
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	204.239.105
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	203.679.105
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	560.000
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	68.593.666
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	65.498.666
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3.095.000
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	0

RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	0
RR0364) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	0
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	0
RR0371) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0
RR0372) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	30.862.092
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	30.861.092
RR0382) A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	1.000
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	280.000
RR0421) A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0
RR0422) A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	280.000
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0
RR0423) A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0
RR0424) A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0
RR0425) A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0
RR0426) A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	0
RR0427) A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0
RR0428) A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0
AA0424) A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0
RR0429) A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0
RR0430) A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0
AA0425) A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	327.061
RR0431) A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	327.061
RR0432) A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	490.000
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	56.101.886
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	55.857.886
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	244.000
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	42.690.277
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	10.423.261
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0
AA0480) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.744.347
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0541) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0
AA0542) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0
AA0550) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560) A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0
AA0561) A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	244.000
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	244.000
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0

AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.573.000
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	21.947.000
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.900.000
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.896.000
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
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)	712.000
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	439.000
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.815.257
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	270.000
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.578.257
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.774.257
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	804.000
AA0831) A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	700.000
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	700.000
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.267.000
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.267.000
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.754.000
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	9.613.000
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	141.000
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	10.900.789
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.672.504
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.800.199
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.385.086
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	43.000
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	3.903.000
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.216.000
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.687.000
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	326.592.181
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	557.412.756

BA0010) B.1) Acquisti di beni	155.687.505
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	153.880.962
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	56.165.559
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	52.525.624
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.639.935
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0
BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â€ Mobilita' intraregionale	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â€ Mobilita' extraregionale	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	77.766.695
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	54.828.200
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.678.529
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.259.966
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	129.450
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	167.805
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	15.342
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	225.338
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.410.772
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	17.309.524
BA0302) B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	2.101.248
BA0303) B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0
BA0304) B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
BA0305) B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0306) B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
BA0307) B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0308) B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.806.543
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	383.555
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	28.767
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.253.265
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	119.861
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	21.096
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	91.024.983
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	49.760.171
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	753.666
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	888.888
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	82.464
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0

BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.889.153
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	121.779
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	121.779
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	6.712
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	34.520
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	168.000
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	4.558.142
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.880.090
BA0591) B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0611) B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0
BA0620) B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.678.052
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0
BA0631) B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.150.759
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	1.520.776
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	753.666
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	767.110

BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	8.629.983
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	8.629.983
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.304.636
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	4.304.636
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1151) B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
BA1152) B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
SS1151) B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0
SS1152) B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1190) B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	15.355.000
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	790.000
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	12.872.000
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	0
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)	0

BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.693.000
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	196.572
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	196.572
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1341) B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.501.592
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.352.006
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	933.956
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.044.347
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	62.328
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	9.291.000
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.253.265
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	767.110
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	149.586
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	140.956
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	8.630
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	362.459
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	141.915
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	47.944
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	172.600
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	0
BA1542) B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0
BA1550) B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	41.264.812
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.099.695
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	3.739.659
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	8.725.872
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	4.439.647
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	652.043
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.787.604
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.142.392
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.438.331
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.725.997
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	232.051
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricit'	6.040.988
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1.634.902
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	836.149
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	472.731
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	363.418
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.143.708
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.077.789
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.065.919
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	760.466
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	748.001

BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	66.163
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	206.161
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	25.000
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	19.178
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	431.499
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	12.466
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	12.466
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	404.650
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	140.956
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	263.694
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	20.322.651
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.137.955
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.784.602
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	81.505
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	33.561
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.285.028
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	8.476.518
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	156.000
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	8.320.518
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.573.545
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	746.973
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080) Totale Costo del personale	230.664.578
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	189.396.144
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	87.455.658
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	81.272.791
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	80.304.033
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	968.757
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.182.867
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.861.163
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	321.705
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	101.940.486
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	98.213.791
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.726.695
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	630.772
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	630.472
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	593.078
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	37.394
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	300
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	300
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	28.199.659
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	17
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	17
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0

BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	28.199.642
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	26.201.007
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.998.635
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.438.002
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.105.864
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.093.591
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	12.272
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.332.138
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.111.939
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	220.199
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	4.487.724
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.052.422
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.435.302
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	604.000
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.831.302
BA2551) B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2552) B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0
BA2560) Totale Ammortamenti	21.292.569
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	880.788
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.411.781
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	12.147.790
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	36.177
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	12.111.612
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.263.991
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	350.000
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	0
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2671) B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
BA2672) B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA2673) B.13.A.3) Dispositivi medici	0
BA2674) B.13.A.4) Prodotti dietetici	0
BA2675) B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA2676) B.13.A.6) Prodotti chimici	0
BA2677) B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA2678) B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2681) B.13.B.1) Prodotti alimentari	0
BA2682) B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0
BA2683) B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
BA2684) B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
BA2685) B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0
BA2686) B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.254.623
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.200.000
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	500.000
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	500.000
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0
BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	200.000
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.000
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0

BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	4.042.623
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.773.000
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	64.623
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.205.000
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	21.194.283
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	537.561.149
CA0010) C.1) Interessi attivi	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	3.205.000
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	3.205.000
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-3.205.000
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0051) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0
EA0060) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070) E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0090) E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100) E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110) E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120) E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130) E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140) E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0

EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0461) E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
EA0470) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480) E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0500) E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510) E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520) E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530) E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540) E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550) E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.646.607
YA0010) Y.1) IRAP	16.186.341
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.352.000
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	749.000
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	85.341
YA0060) Y.2) IRES	460.266
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	460.266
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	16.646.607
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0