



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

ATTO FIRMATO DIGITALMENTE

DELIBERAZIONE	n. 497 data 03-05-2021
PROPOSTA	n. 1037 data 30-04-2021

Struttura proponente: UOC BILANCIO
Responsabile del procedimento: BERARDI MARIA CRISTINA
Responsabile struttura proponente: BERARDI MARIA CRISTINA

Oggetto: Adozione Bilancio Pluriennale di Previsione 2021/2023 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021.

Immediatamente eseguibile: NO



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

OGGETTO: Adozione Bilancio Pluriennale di Previsione 2021/2023 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021.

II DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferiti con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 171 del 18 dicembre 2020

Visto il decreto legislativo del 30 dicembre 1992, n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421” e successive modifiche ed integrazioni;

Vista la Legge Regione Toscana del 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e successive modifiche ed integrazioni;

Richiamati l’articolo 120 e l’art. 121 della suddetta legge, che prevedono, rispettivamente, l’adozione del Bilancio Pluriennale di Previsione e del Bilancio Preventivo Economico Annuale;

Visto il D. Lgs. n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. avente per oggetto: “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”, le cui disposizioni si applicano a decorrere dal Bilancio d’esercizio 2012;

Vista la nota regionale, conservata agli atti, Prot. n. AOOGR_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021 della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti, con la quale sono state fornite le linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2021;

Vista inoltre la DGR n. 24 del 18.01.2021 “Assegnazione iniziale 2021 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”, con la quale sono stati assegnati alle aziende e agli enti del servizio sanitario nazionale i contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto, autorizzando l’iscrizione di tali valori nel conto economico del bilancio 2021;

Considerato che, come indicato nelle linee guida per la predisposizione del Bilancio preventivo 2021, l’assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Indistinto che l’Azienda ospedaliero-universitaria Senese è autorizzata ad iscrivere nel bilancio di previsione, pari ad Euro 65.317.273,62, come avvenuto in passato, sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria;

Precisato che i bilanci sono stati predisposti seguendo le indicazioni regionali fornite dalla Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti, con la nota sopra citata;

Dato atto che l’autorizzazione all’inserimento dell’importo di autofinanziamento esposto nel Bilancio di Previsione è stata chiesta alla Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale con nota aziendale Prot. n. 3522 del 17.02.2021 inviata per PEC ed ottenuta con nota regionale pervenuta per PEC con Prot. AOOGR_0114461_2021-03-15 del



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

15.03.2021;

Ricordato che il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 ed il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021/2023 si compongono:

- del Conto Economico Annuale e Pluriennale, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- del Conto Economico Annuale redatto secondo il Modello Ministeriale (Modello CE);
- della Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
- della Relazione del Direttore Generale;
- del Piano degli Investimenti 2021/2023, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- del Prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana.

Ritenuto pertanto opportuno, preso atto di quanto sopra specificato, adottare ai sensi dell'art. 120 e dell'art. 121 della Legge Regione Toscana n. 40/2005 e s.m.i., il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021/2023 ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021, dando atto che fanno parte integrante e sostanziale del Bilancio:

- il Conto Economico Annuale e Pluriennale, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- il Conto Economico Annuale redatto secondo il Modello Ministeriale (Modello CE);
- la Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
- la Relazione del Direttore Generale;
- il Piano degli Investimenti 2021/2023, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- il Prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana.

Ricordato inoltre che il bilancio deve essere trasmesso alla Giunta regionale ai sensi dell'art. 123, c. 2 della L.R. 40/2005 e al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, c. 2 della L.R. 40/2005 e s.m.i.;

Dato atto che il dirigente proponente, anche in veste di responsabile del procedimento, Dott.ssa Maria Cristina Berardi, Direttore della UOC Bilancio, per quanto di sua competenza, attesta la legittimità e la regolarità formale e sostanziale del presente atto;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza;

D E L I B E R A



Delibera firmata digitalmente



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

Per le motivazioni esposte in premessa, che integralmente si confermano:

- 1) Di adottare ai sensi dell'art. 120 e dell'art. 121 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i. il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021/2023 ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 comprensivi dei seguenti documenti, Allegato 1), a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Conto Economico Annuale 2021 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
 - Conto Economico Annuale 2021 redatto secondo il Modello Ministeriale (Modello CE);
 - Conto Economico Pluriennale 2021/2023 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
 - Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
 - Relazione del Direttore Generale;
- 2) Di allegare inoltre al presente atto i seguenti documenti, Allegato 2), a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Piano degli Investimenti 2021/2023, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
 - Prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana;
- 3) Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R.T. 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche e integrazioni;
- 4) Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale per l'approvazione ai sensi dell'art. 123, c. 2, della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i.

IL DIRETTORE GENERALE

F.to Prof. Antonio Davide Barretta

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

F.to Dott.ssa Maria Silvia Mancini

IL DIRETTORE SANITARIO

F.to Dott. Roberto Gusinu



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato 1)

Conto economico annuale 2021

**Conto economico annuale 2021 secondo
modello CE**

Conto economico pluriennale 2021-2023

Nota Illustrativa

Relazione Direttore Generale

Bilancio Preventivo 2021

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>		Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		91.518.313
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		91.048.313
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		20.000,00
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)		
6) Contributi da altri soggetti pubblici		20.000,00
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		300.000
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		300.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati		150.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		14.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		690.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		211.086.349
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		203.116.349
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		3.650.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		4.320.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		10.640.979
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		4.330.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		7.311.600
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
9) Altri ricavi e proventi		237.000
Totale A)		311.814.241
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		76.279.489
a) Acquisti di beni sanitari		75.563.229
b) Acquisti di beni non sanitari		716.260
2) Acquisti di servizi sanitari		20.397.743
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		695.660
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		

Bilancio Preventivo 2021

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>		Anno 2021
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		309.923
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		669.300
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		63.360
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.400.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		2.141.300
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		13.424.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		694.200
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		
3) Acquisti di servizi non sanitari		35.307.856
a) Servizi non sanitari		34.555.256
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		502.600
c) Formazione		250.000
4) Manutenzione e riparazione		11.368.700
5) Godimento di beni di terzi		1.940.000
6) Costi del personale		135.975.218
a) Personale dirigente medico		46.999.959
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		3.703.287
c) Personale comparto ruolo sanitario		57.320.372
d) Personale dirigente altri ruoli		1.031.027
e) Personale comparto altri ruoli		26.920.573
7) Oneri diversi di gestione		1.951.250
8) Ammortamenti		11.558.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		205.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati		5.725.800
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		5.627.200
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		776.600
10) Variazione delle rimanenze		
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		
11) Accantonamenti		2.142.839
a) Accantonamenti per rischi		363.000
b) Accantonamenti per premio operosità		8.600
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-

Bilancio Preventivo 2021

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>		Anno 2021
d) Altri accantonamenti		1.771.239
Totale B)		297.697.695
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		14.116.546
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		4.465.746
Totale C)	-	4.465.746
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)		9.650.800
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		9.213.700
a) IRAP relativa a personale dipendente		8.754.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		100.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		250.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali		109.700
2) IRES		437.100
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		9.650.800
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-

Conto economico 2019

Preventivo

2021 Azienda : 902

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	91.518.313	0	91.518.313	-	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	91.048.313	0	91.048.313	-	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	91.048.313	0	91.048.313	-	0
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	87.152.232	0	87.152.232	-	0
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.896.081	0	3.896.081	-	0
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	-	0	-	-	0
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	0	-	-	0
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	0	-	-	0
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	0	-	-	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	0	-	-	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	20.000	0	20.000	-	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	0	-	-	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	0	-	-	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	-	-	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	-	-	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	0	-	-	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	20.000	0	20.000	-	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	20.000	0	20.000	-	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	0	-	-	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	0	-	-	0
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	0	-	-	0
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	0	-	-	0
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	0	-	-	0
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	0	-	-	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	-	-	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	300.000	0	300.000	-	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	0	-	-	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	0	-	-	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	0	-	-	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	300.000	0	300.000	-	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	150.000	0	150.000	-	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-14.000.000	0	-14.000.000	-	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-14.000.000	0	-14.000.000	-	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	0	-	-	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	690.000	0	690.000	-	0
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	-	-	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	300.000	0	300.000	-	0
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	100.000	0	100.000	-	0
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	200.000	0	200.000	-	0
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	90.000	0	90.000	-	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	211.086.349	0	211.086.349	-	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	203.136.349	0	203.136.349	-	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.894.176	0	176.894.176	-	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	169.254.176	0	169.254.176	-	0

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	7.640.000	0	7.640.000	-	0
AA0350)	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	116.771.515	0	116.771.515	-	0
RR0351)	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	116.371.515	0	116.371.515	-	0
RR0352)	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	400.000	0	400.000	-	0
AA0360)	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	39.675.707	0	39.675.707	-	0
RR0361)	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	32.435.707	0	32.435.707	-	0
RR0362)	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	7.240.000	0	7.240.000	-	0
AA0361)	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	4.952.123	0	4.952.123	-	0
RR0363)	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	4.952.123	0	4.952.123	-	0
RR0364)	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0370)	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	0	-	-	0
RR0371)	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	0	-	-	0
RR0372)	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0380)	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	15.494.831	0	15.494.831	-	0
RR0381)	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	15.494.831	0	15.494.831	-	0
RR0382)	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0390)	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	0	-	-	0
RR0391)	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	0	-	-	0
RR0392)	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0400)	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-	0	-	-	0
RR0401)	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	0	-	-	0
RR0402)	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0410)	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	0	-	-	0
RR0411)	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	0	-	-	0
RR0412)	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0420)	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	0	-	-	0
RR0421)	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	0	-	-	0
RR0422)	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0421)	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	0	-	-	0
RR0423)	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	0	-	-	0
RR0424)	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0422)	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	0	-	-	0
RR0425)	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	0	-	-	0
RR0426)	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0423)	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	-	0	-	-	0
RR0427)	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	-	0	-	-	0
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	0	-	-	0
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	0	-	-	0
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	0	-	-	0
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	0	-	-	0
RR0431)	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	0	-	-	0
RR0432)	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	20.000	0	20.000	-	0
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	26.222.173	0	26.222.173	-	0
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	26.022.173	0	26.022.173	-	0
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	200.000	0	200.000	-	0
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	20.070.386	0	20.070.386	-	0
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	3.474.187	0	3.474.187	-	0
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	370.980	0	370.980	-	0
AA0480)	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	0	-	-	0
AA0490)	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.106.620	0	2.106.620	-	0
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	0	-	-	0
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	0	-	-	0
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	0	-	-	0
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	0	-	-	0

AA0541)	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	0	-	-	0
AA0542)	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	0	-	-	0
AA0550)	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	0	-	-	0
AA0560)	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	0	-	-	0
AA0561)	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	0	-	-	0
AA0570)	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	200.000	0	200.000	-	0
AA0580)	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	0	-	-	0
AA0590)	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	200.000	0	200.000	-	0
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	-	0	-	-	0
AA0601)	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	0	-	-	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	-	-	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	-	-	0
AA0620)	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	0
AA0630)	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	0
AA0631)	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	0
AA0640)	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	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	-	-	0
AA0660)	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.300.000	0	4.300.000	-	0
AA0670)	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.650.000	0	3.650.000	-	0
AA0680)	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	250.000	0	250.000	-	0
AA0690)	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.100.000	0	3.100.000	-	0
AA0700)	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	0	-	-	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	-	-	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)	300.000	0	300.000	-	0
AA0730)	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	0	-	-	0
AA0740)	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	0
AA0750)	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.640.979	0	10.640.979	4.768.130	0
AA0760)	A.5.A) Rimborsi assicurativi	10.000	0	10.000	-	0
AA0770)	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	0	-	-	0
AA0780)	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	0	-	-	0
AA0790)	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	0	-	-	0
AA0800)	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.140.249	0	2.140.249	-	0
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	-	-	0
AA0820)	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.090.249	0	2.090.249	-	0
AA0830)	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.000	0	50.000	-	0
AA0831)	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	0	-	-	0
AA0840)	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.990.730	0	4.990.730	4.768.130	0
AA0850)	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	12.600	0	12.600	-	0
AA0860)	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	0	-	-	0
AA0870)	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	4.978.130	0	4.978.130	4.768.130	0
AA0880)	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.500.000	0	3.500.000	-	0
AA0890)	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	0	-	-	0
AA0900)	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	0	-	-	0
AA0910)	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	0	-	-	0
AA0920)	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	0	-	-	0
AA0921)	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	0	-	-	0
AA0930)	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.500.000	0	3.500.000	-	0
AA0940)	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.330.000	0	4.330.000	-	0
AA0950)	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	-	0	-	-	0
AA0960)	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	330.000	0	330.000	-	0
AA0970)	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	4.000.000	0	4.000.000	-	0

AA0980)	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.311.600	0	7.311.600	-	0
AA0990)	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	0	-	-	0
AA1000)	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.111.600	0	4.111.600	-	0
AA1010)	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	0	-	-	0
AA1020)	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.100.000	0	3.100.000	-	0
AA1030)	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	23.000	0	23.000	-	0
AA1040)	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	77.000	0	77.000	-	0
AA1050)	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0	-	-	0
AA1060)	A.9) Altri ricavi e proventi	237.000	0	237.000	-	0
AA1070)	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	23.000	0	23.000	-	0
AA1080)	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	14.000	0	14.000	-	0
AA1090)	A.9.C) Altri proventi diversi	200.000	0	200.000	-	0
RR1100)	A.10) Totale voci da consolidare attive	179.354.425	0	179.354.425	-	0
AZ9999)	Totale valore della produzione (A)	311.814.241	0	311.814.241	4.768.130	0
BA0010)	B.1) Acquisti di beni	76.279.489	0	76.279.489	3.685.524	0
BA0020)	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	75.563.229	0	75.563.229	3.685.524	0
BA0030)	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	23.908.000	0	23.908.000	168.758	0
BA0040)	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	23.150.000	0	23.150.000	143.430	0
BA0050)	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	458.000	0	458.000	24.848	0
BA0051)	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	300.000	0	300.000	480	0
BA0060)	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	0	-	-	0
BA0061)	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	-	0	-	-	0
BA0062)	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
BA0063)	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	0	-	-	0
BA0070)	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	0	-	-	0
BA0080)	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â- Mobilita' intraregionale	-	0	-	-	0
BA0090)	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â- Mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
BA0100)	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	0	-	-	0
BA0210)	B.1.A.3) Dispositivi medici	46.380.630	0	46.380.630	2.443.830	0
BA0220)	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	33.787.630	0	33.787.630	612.138	0
BA0230)	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.123.000	0	3.123.000	-	0
BA0240)	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.470.000	0	9.470.000	1.831.692	0
BA0250)	B.1.A.4) Prodotti dietetici	76.000	0	76.000	2.637	0
BA0260)	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	18.900	0	18.900	343	0
BA0270)	B.1.A.6) Prodotti chimici	1.081.000	0	1.081.000	118.555	0
BA0280)	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0	-	-	0
BA0290)	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.900.000	0	1.900.000	951.401	0
BA0300)	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.198.699	0	2.198.699	-	0
BA0301)	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.000	0	10.000	-	0
BA0303)	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	14.150	0	14.150	-	0
BA0304)	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	0	-	-	0
BA0305)	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	0	-	-	0
BA0306)	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	0	-	-	0
BA0307)	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0	-	-	0
BA0308)	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.174.549	0	2.174.549	-	0
BA0310)	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	716.260	0	716.260	-	0
BA0320)	B.1.B.1) Prodotti alimentari	160	0	160	-	0
BA0330)	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	85.000	0	85.000	-	0
BA0340)	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	20.000	0	20.000	-	0
BA0350)	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	300.000	0	300.000	-	0
BA0360)	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	11.100	0	11.100	-	0
BA0370)	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	300.000	0	300.000	-	0
BA0380)	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA0390)	B.2) Acquisti di servizi	55.705.599	0	55.705.599	1.082.606	0
BA0400)	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	20.397.743	0	20.397.743	-	0
SS0401)	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	311.783	0	311.783	-	0
SS0402)	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	525.300	0	525.300	-	0
SS0404)	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	-	0	-	-	0
SS0405)	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	66.460	0	66.460	-	0
BA0410)	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	0	-	-	0
BA0420)	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	0	-	-	0
BA0430)	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	0	-	-	0
BA0440)	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	0	-	-	0
BA0450)	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	-	0	-	-	0
BA0460)	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	0	-	-	0
BA0470)	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-	0	-	-	0
SS0471)	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	-	0	-	-	0
SS0472)	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	0	-	-	0

BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	-	0	-	-	0
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	0	-	-	0
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	0	-	-	0
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-	0	-	-	0
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-	0	-	-	0
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	0	-	-	0
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	-	0	-	-	0
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	695.660	0	695.660	-	0
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	539.660	0	539.660	-	0
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	43.560	0	43.560	-	0
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	496.100	0	496.100	-	0
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	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	-	-	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	-	-	0
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	-	0	-	-	0
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	0	-	-	0
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	-	0	-	-	0
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	132.800	0	132.800	-	0
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	23.200	0	23.200	-	0
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	0	-	-	0
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	0	-	-	0
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	0	-	-	0
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	0	-	-	0
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	0	-	-	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	-	-	0
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	23.200	0	23.200	-	0
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	0	-	-	0
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	-	0	-	-	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	-	-	0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	0	-	-	0
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	0	-	-	0
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	0	-	-	0
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	0	-	-	0

SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	309.923	0	309.923	-	0
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	296.423	0	296.423	-	0
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	268.223	0	268.223	-	0
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	28.200	0	28.200	-	0
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	13.500	0	13.500	-	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	0	-	-	0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	0	-	-	0
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	0	-	-	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	0	-	-	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	0	-	-	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	0	-	-	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	-	0	-	-	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	0	-	-	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	0	-	-	0
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	0	-	-	0
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	0	-	-	0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (File F)	-	0	-	-	0
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (File F)	-	0	-	-	0
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	0	-	-	0
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	-	0	-	-	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	0	-	-	0
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	0	-	-	0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	0	-	-	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (File F)	-	0	-	-	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	0	-	-	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	669.300	0	669.300	-	0
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (trasporto sanitario)	1.000	0	1.000	-	0
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	0	-	-	0
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	1.000	0	1.000	-	0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	0	-	-	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	-	0	-	-	0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	668.300	0	668.300	-	0
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	63.360	0	63.360	-	0
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	0	-	-	0

BA1152)	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	0	-	-	0
SS1151)	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	0	-	-	0
SS1152)	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
BA1160)	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1161)	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	0	-	-	0
BA1170)	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	63.360	0	63.360	-	0
BA1180)	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1190)	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1200)	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.400.000	0	2.400.000	-	0
BA1210)	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	170.000	0	170.000	-	0
BA1220)	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.230.000	0	2.230.000	-	0
BA1230)	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	0	-	-	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	-	-	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	-	-	0
BA1260)	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	0	-	-	0
BA1270)	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	0
BA1280)	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.141.300	0	2.141.300	-	0
BA1290)	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	157.100	0	157.100	-	0
BA1300)	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	0	-	-	0
BA1310)	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	0	-	-	0
BA1320)	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	0	-	-	0
BA1330)	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.955.500	0	1.955.500	-	0
BA1340)	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.700	0	28.700	-	0
BA1341)	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	0	-	-	0
BA1350)	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.424.000	0	13.424.000	-	0
BA1360)	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1370)	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	0	-	-	0
BA1380)	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato	13.136.000	0	13.136.000	-	0
BA1390)	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	0	-	-	0
BA1400)	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	0	-	-	0
BA1410)	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato	1.276.000	0	1.276.000	-	0
BA1420)	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.200.000	0	11.200.000	-	0
BA1430)	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	200.000	0	200.000	-	0
BA1440)	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	460.000	0	460.000	-	0
BA1450)	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	288.000	0	288.000	-	0
BA1460)	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	288.000	0	288.000	-	0
BA1470)	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	0	-	-	0
BA1480)	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA1490)	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	694.200	0	694.200	-	0
BA1500)	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	141.100	0	141.100	-	0
BA1510)	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	550.000	0	550.000	-	0
BA1520)	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	3.100	0	3.100	-	0
BA1530)	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	0	-	-	0
BA1540)	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	0	-	-	0
BA1541)	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	0	-	-	0
BA1542)	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	0	-	-	0
BA1550)	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	0	-	-	0
BA1560)	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	35.307.856	0	35.307.856	1.082.606	0
BA1570)	B.2.B.1) Servizi non sanitari	34.555.256	0	34.555.256	1.082.606	0
BA1580)	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.334.600	0	3.334.600	-	0
BA1590)	B.2.B.1.2) Pulizia	5.092.756	0	5.092.756	502.606	0
BA1600)	B.2.B.1.3) Mensa	3.135.000	0	3.135.000	-	0
BA1601)	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.048.760	0	1.048.760	-	0
BA1602)	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.086.240	0	2.086.240	-	0
BA1610)	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	0	-	-	0

BA1620)	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	401.400	0	401.400	-	0
BA1630)	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	4.200	0	4.200	-	0
BA1640)	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	1.090.000	0	1.090.000	-	0
BA1650)	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	82.700	0	82.700	-	0
BA1660)	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	4.400.000	0	4.400.000	-	0
BA1670)	B.2.B.1.10)	Altre utenze	1.760.500	0	1.760.500	-	0
BA1680)	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	261.000	0	261.000	-	0
BA1690)	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	17.000	0	17.000	-	0
BA1700)	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	244.000	0	244.000	-	0
BA1710)	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	14.993.100	0	14.993.100	580.000	0
BA1720)	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	0
BA1730)	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	731.400	0	731.400	-	0
BA1740)	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	14.261.700	0	14.261.700	580.000	0
BA1750)	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	502.600	0	502.600	-	0
BA1760)	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1770)	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	0	-	-	0
BA1780)	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	502.600	0	502.600	-	0
BA1790)	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	20.500	0	20.500	-	0
BA1800)	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	24.100	0	24.100	-	0
BA1810)	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	350.000	0	350.000	-	0
BA1820)	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	0	-	-	0
BA1830)	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	108.000	0	108.000	-	0
BA1831)	B.2.B.2.3.F)	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione della --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
BA1840)	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	0	-	-	0
BA1850)	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1860)	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	0	-	-	0
BA1870)	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA1880)	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	250.000	0	250.000	-	0
BA1890)	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	150.000	0	150.000	-	0
BA1900)	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	100.000	0	100.000	-	0
BA1910)	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	11.368.700	0	11.368.700	-	0
BA1920)	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.588.700	0	4.588.700	-	0
BA1930)	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.782.100	0	1.782.100	-	0
BA1940)	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.977.000	0	4.977.000	-	0
BA1950)	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	0	-	-	0
BA1960)	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	20.900	0	20.900	-	0
BA1970)	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	-	0	-	-	0
BA1980)	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1990)	B.4)	Godimento di beni di terzi	1.940.000	0	1.940.000	-	0
BA2000)	B.4.A)	Fitti passivi	60.000	0	60.000	-	0
BA2010)	B.4.B)	Canoni di noleggio	1.880.000	0	1.880.000	-	0
BA2020)	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	1.750.000	0	1.750.000	-	0
BA2030)	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	130.000	0	130.000	-	0
BA2040)	B.4.C)	Canoni di leasing	-	0	-	-	0
BA2050)	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	-	0	-	-	0
BA2060)	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	0	-	-	0
BA2061)	B.4.D)	Canoni di project financing	-	0	-	-	0
BA2070)	B.4.E)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA2080)		Totale Costo del personale	135.975.218	0	135.975.218	-	0
BA2090)	B.5)	Personale del ruolo sanitario	108.023.618	0	108.023.618	-	0
BA2100)	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	50.703.246	0	50.703.246	-	0
BA2110)	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	46.999.959	0	46.999.959	-	0
BA2120)	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	44.865.850	0	44.865.850	-	0
BA2130)	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.134.109	0	2.134.109	-	0
BA2140)	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	-	0	-	-	0
BA2150)	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	3.703.287	0	3.703.287	-	0
BA2160)	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.616.112	0	3.616.112	-	0
BA2170)	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	87.175	0	87.175	-	0
BA2180)	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	0	-	-	0
BA2190)	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	57.320.372	0	57.320.372	-	0
BA2200)	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	54.889.955	0	54.889.955	-	0
BA2210)	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.430.417	0	2.430.417	-	0
BA2220)	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	0	-	-	0
BA2230)	B.6)	Personale del ruolo professionale	323.610	0	323.610	-	0

BA2240)	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	323.610	0	323.610	-	0
BA2250)	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	323.610	0	323.610	-	0
BA2260)	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2270)	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	0	-	-	0
BA2280)	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	0	-	-	0
BA2290)	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	0	-	-	0
BA2300)	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2310)	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	0	-	-	0
BA2320)	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.702.305	0	20.702.305	-	0
BA2330)	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	74.602	0	74.602	-	0
BA2340)	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	74.602	0	74.602	-	0
BA2350)	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2360)	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	0	-	-	0
BA2370)	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.627.703	0	20.627.703	-	0
BA2380)	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	20.066.418	0	20.066.418	-	0
BA2390)	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	561.285	0	561.285	-	0
BA2400)	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	0	-	-	0
BA2410)	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.925.685	0	6.925.685	-	0
BA2420)	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	632.815	0	632.815	-	0
BA2430)	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	632.815	0	632.815	-	0
BA2440)	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2450)	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	0	-	-	0
BA2460)	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.292.870	0	6.292.870	-	0
BA2470)	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.048.525	0	6.048.525	-	0
BA2480)	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	244.345	0	244.345	-	0
BA2490)	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	0	-	-	0
BA2500)	B.9) Oneri diversi di gestione	1.951.250	0	1.951.250	-	0
BA2510)	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	549.100	0	549.100	-	0
BA2520)	B.9.B) Perdite su crediti	-	0	-	-	0
BA2530)	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.402.150	0	1.402.150	-	0
BA2540)	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	569.000	0	569.000	-	0
BA2550)	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	833.150	0	833.150	-	0
BA2551)	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA2552)	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	0	-	-	0
BA2560)	Totale Ammortamenti	11.558.000	0	11.558.000	-	0
BA2570)	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	205.000	0	205.000	-	0
BA2580)	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.353.000	0	11.353.000	-	0
BA2590)	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.725.800	0	5.725.800	-	0
BA2600)	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	800	0	800	-	0
BA2610)	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.725.000	0	5.725.000	-	0
BA2620)	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.627.200	0	5.627.200	-	0
BA2630)	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	776.600	0	776.600	-	0
BA2640)	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	0	-	-	0
BA2650)	B.12.B) Svalutazione dei crediti	776.600	0	776.600	-	0
BA2660)	B.13) Variazione delle rimanenze	-	0	-	-	0
BA2670)	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	0	-	-	0
BA2671)	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	0	-	-	0
BA2672)	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	0	-	-	0
BA2673)	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	0	-	-	0
BA2674)	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	0	-	-	0
BA2675)	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	0	-	-	0
BA2676)	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	0	-	-	0
BA2677)	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0	-	-	0
BA2678)	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	0	-	-	0
BA2680)	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	0	-	-	0
BA2681)	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	0	-	-	0
BA2682)	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	0	-	-	0
BA2683)	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	0	-	-	0
BA2684)	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	0	-	-	0
BA2685)	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	0	-	-	0
BA2686)	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	0	-	-	0
BA2690)	B.14) Accantonamenti della - esercizio	2.142.839	0	2.142.839	-	0
BA2700)	B.14.A) Accantonamenti per rischi	363.000	0	363.000	-	0
BA2710)	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	170.000	0	170.000	-	0
BA2720)	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	185.000	0	185.000	-	0
BA2730)	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	0	-	-	0
BA2740)	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	0	-	-	0
BA2741)	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	0	-	-	0
BA2750)	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	0	-	-	0

BA2751)	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	8.000	0	8.000	-	0
BA2760)	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.600	0	8.600	-	0
BA2770)	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	0	-	-	0
BA2771)	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	0	-	-	0
BA2780)	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	0	-	-	0
BA2790)	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	0	-	-	0
BA2800)	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	0	-	-	0
BA2810)	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	0	-	-	0
BA2811)	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	0	-	-	0
BA2820)	B.14.D) Altri accantonamenti	1.771.239	0	1.771.239	-	0
BA2840)	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	0	-	-	0
BA2850)	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.833	0	1.833	-	0
BA2860)	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	536.199	0	536.199	-	0
BA2870)	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	73.647	0	73.647	-	0
BA2880)	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	439.560	0	439.560	-	0
BA2881)	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	0	-	-	0
BA2882)	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	0	-	-	0
BA2883)	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	0	-	-	0
BA2884)	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	0	-	-	0
BA2890)	B.14.D.10) Altri accantonamenti	720.000	0	720.000	-	0
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	3.492.582	0	3.492.582	-	0
BZ9999)	Totale costi della produzione (B)	297.697.695	0	297.697.695	4.768.130	0
CA0010)	C.1) Interessi attivi	-	0	-	-	0
CA0020)	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	0	-	-	0
CA0030)	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	0	-	-	0
CA0040)	C.1.C) Altri interessi attivi	-	0	-	-	0
CA0050)	C.2) Altri proventi	-	0	-	-	0
CA0060)	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	0	-	-	0
CA0070)	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	0	-	-	0
CA0080)	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	0	-	-	0
CA0090)	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	0	-	-	0
CA0100)	C.2.E) Utili su cambi	-	0	-	-	0
CA0110)	C.3) Interessi passivi	4.465.746	0	4.465.746	-	0
CA0120)	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	0	-	-	0
CA0130)	C.3.B) Interessi passivi su mutui	4.458.446	0	4.458.446	-	0
CA0140)	C.3.C) Altri interessi passivi	7.300	0	7.300	-	0
CA0150)	C.4) Altri oneri	-	0	-	-	0
CA0160)	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	0	-	-	0
CA0170)	C.4.B) Perdite su cambi	-	0	-	-	0
CZ9999)	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(4.465.746)	0	(4.465.746)	-	0
DA0010)	D.1) Rivalutazioni	-	0	-	-	0
DA0020)	D.2) Svalutazioni	-	0	-	-	0
DZ9999)	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	0	-	-	0
EA0010)	E.1) Proventi straordinari	-	0	-	-	0
EA0020)	E.1.A) Plusvalenze	-	0	-	-	0
EA0030)	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	0	-	-	0
EA0040)	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	0	-	-	0
EA0050)	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	0	-	-	0
EA0051)	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	0	-	-	0
EA0060)	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0070)	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0080)	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
EA0090)	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0100)	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0110)	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0120)	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0130)	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0140)	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0150)	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	0	-	-	0
EA0160)	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0170)	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0180)	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
EA0190)	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0200)	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0210)	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0220)	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0230)	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0240)	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0250)	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	0	-	-	0
EA0260)	E.2) Oneri straordinari	-	0	-	-	0

EA0270)	E.2.A) Minusvalenze	-	0	-	-	0
EA0280)	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	0	-	-	0
EA0290)	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	0	-	-	0
EA0300)	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	0	-	-	0
EA0310)	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	0	-	-	0
EA0320)	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0330)	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	0	-	-	0
EA0340)	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0350)	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0360)	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	0	-	-	0
EA0370)	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0380)	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	0	-	-	0
EA0390)	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	0	-	-	0
EA0400)	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	0	-	-	0
EA0410)	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0420)	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0430)	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0440)	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0450)	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0460)	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	0	-	-	0
EA0461)	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	0	-	-	0
EA0470)	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0480)	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0490)	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	0	-	-	0
EA0500)	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0510)	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0520)	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0530)	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0540)	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0550)	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0560)	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	0	-	-	0
EZ9999)	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	0	-	-	0
XA0000)	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.650.800	0	9.650.800	-	0
YA0010)	Y.1) IRAP	9.213.700	0	9.213.700	-	0
YA0020)	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.754.000	0	8.754.000	-	0
YA0030)	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	100.000	0	100.000	-	0
YA0040)	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	250.000	0	250.000	-	0
YA0050)	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	109.700	0	109.700	-	0
YA0060)	Y.2) IRES	437.100	0	437.100	-	0
YA0070)	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	0	-	-	0
YA0080)	Y.2.B) IRES su attività commerciale	437.100	0	437.100	-	0
YA0090)	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	0	-	-	0
YZ9999)	Totale imposte e tasse (Y)	9.650.800	0	9.650.800	-	0
ZZ9999)	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	0	-	-	0

Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		91.518.313	78.288.796	78.677.890
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		91.048.313	77.818.796	78.207.890
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		20.000,00	20.000,00	20.000,00
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)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici		20.000,00	20.000,00	20.000,00
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		300.000	300.000	300.000
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		300.000	300.000	300.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati		150.000	150.000	150.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		14.000.000		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		690.000	690.000	690.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		211.086.349	213.066.349	213.066.349
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		203.116.349	203.316.349	203.316.349
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		3.650.000	4.680.000	4.680.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		4.320.000	5.070.000	5.070.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		10.640.979	6.160.249	6.160.249
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		4.330.000	4.830.000	4.830.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		7.311.600	8.911.600	8.911.600
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi		237.000	288.000	288.000
Totale A)		311.814.241	312.234.994	312.624.088
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		76.279.489	75.973.749	76.223.789
a) Acquisti di beni sanitari		75.563.229	75.252.449	75.502.449
b) Acquisti di beni non sanitari		716.260	721.300	721.340
2) Acquisti di servizi sanitari		20.397.743	19.392.543	19.402.543
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		695.660	695.660	695.660
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		309.923	309.923	309.923
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F				
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		669.300	672.300	682.300
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		63.360	63.360	63.360
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.400.000	3.200.000	3.200.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		2.141.300	657.100	657.100
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		13.424.000	13.100.000	13.100.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		694.200	694.200	694.200
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				
3) Acquisti di servizi non sanitari		35.307.856	35.449.800	35.595.800
a) Servizi non sanitari		34.555.256	34.605.700	34.751.700
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		502.600	514.100	514.100
c) Formazione		250.000	330.000	330.000
4) Manutenzione e riparazione		11.368.700	11.672.000	11.672.000
5) Godimento di beni di terzi		1.940.000	2.040.000	2.040.000
6) Costi del personale		135.975.218	135.975.218	135.975.218
a) Personale dirigente medico		46.999.959	46.999.959	46.999.959

Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023 CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.703.287	3.703.287	3.703.287
c) Personale comparto ruolo sanitario	57.320.372	57.320.372	57.320.372
d) Personale dirigente altri ruoli	1.031.027	1.031.027	1.031.027
e) Personale comparto altri ruoli	26.920.573	26.920.573	26.920.573
7) Oneri diversi di gestione	1.951.250	1.998.100	1.998.100
8) Ammortamenti	11.558.000	12.643.500	12.643.500
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	205.000	220.000	220.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.725.800	5.850.000	5.850.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.627.200	6.573.500	6.573.500
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	776.600	750.000	750.000
10) Variazione delle rimanenze			
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11) Accantonamenti	2.142.839	2.309.839	2.448.933
a) Accantonamenti per rischi	363.000	350.000	350.000
b) Accantonamenti per premio operosità	8.600	8.600	8.600
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	1.771.239	1.951.239	2.090.333
Totale B)	297.697.695	298.204.749	298.749.883
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.116.546	14.030.245	13.874.205
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.465.746	4.316.545	4.160.505
Totale C)	- 4.465.746	- 4.316.545	- 4.160.505
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)	9.650.800	9.713.700	9.713.700
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	9.213.700	9.263.700	9.263.700
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.754.000	8.754.000	8.754.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	100.000	100.000	100.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	250.000	300.000	300.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	109.700	109.700	109.700
2) IRES	437.100	450.000	450.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	9.650.800	9.713.700	9.713.700
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA

AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2021 E AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021-2023

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

Il Bilancio preventivo economico annuale 2021 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. 121.

E' espresso in unità di Euro senza cifre decimali secondo quanto disposto dall'art. 2423 del Codice Civile così come modificato dall'art. 16 del D. L.vo 213/98.

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.

Il Bilancio preventivo economico annuale 2021 è stato redatto conformemente alle specifiche indicazioni fornite dalla Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti, con la nota Protocollo n. AOOGR_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021.

Fra le indicazioni fornite vi è anche l'invito alle aziende sanitarie a stimare, all'interno dei rispettivi bilanci di previsione, basandosi sull'esperienza maturata nell'ultimo anno di pandemia, i maggiori costi relativi all'acquisto di beni e servizi che si prevede di sostenere fino al 30 aprile 2021.

Per una maggiore chiarezza espositiva si precisa inoltre che, per gli esercizi 2022 e 2023, le stime sono state elaborate ipotizzando il completo superamento dell'emergenza sanitaria e quindi non prevedendo maggiori costi dalla stessa determinati, mentre, quando si fa riferimento all'andamento storico o alle proiezioni aggiornate del 2020 si intende sempre fare riferimento a dati depurati dell'incidenza dell'effetto Covid.

I criteri di formazione adottati, ispirati ai principi generali o postulati di cui all'allegato 1 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i., ed in particolare al principio della competenza economica e della prudenza, si riflettono nei seguenti dati:

1) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Contributi in conto esercizio

- a) Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota FSR regionale



La voce è costituita dai contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S.R. indistinto e vincolato.

I contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto, iscritti nel bilancio di previsione 2021, sono quelli formalmente assegnati dalla Regione con la DGR n. 24 del 18.01.2021. Corre l'obbligo di sottolineare che le risorse assegnate alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale con la suddetta delibera ammontano per l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese ad Euro 65.317.273,62 di cui Euro 33.214.838,77 a titolo di Fondo ordinario di gestione, ed Euro 32.102.434,85 a titolo di Fondo di riequilibrio, e costituiscono solo l'assegnazione iniziale 2021 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto.

Come è sempre avvenuto negli esercizi pregressi, l'assegnazione iniziale non è esaustiva della quota di Fondo Sanitario Regionale indistinto destinato a ciascuna azienda/ente, quota che sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria, la prima delle quali sarà adottata, presumibilmente, nel prossimo autunno, auspicando che in quel periodo possa essere stata raggiunta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2021 e sia stato, pertanto, possibile adeguare in maniera definitiva i relativi stanziamenti del bilancio di previsione della Regione.

Le variazioni, rispetto agli anni precedenti, nella quota del Fondo di riequilibrio assegnata a ciascuna azienda sanitaria, sono causate, essenzialmente, sia dalle risorse complessive disponibili a tale titolo, sia dalla necessità di compensare le variazioni in senso opposto determinate dal diverso riferimento assunto per i tetti della mobilità sanitaria, sia regionale che interregionale.

Oltre agli importi assegnati con la DGR n. 24/2021, con la nota Protocollo n. AOOGR_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021, le aziende e gli enti del S.S.R. sono stati autorizzati ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione 2021 ulteriori quote di Fondo Sanitario Regionale indistinto, in parte già stanziato con il bilancio di previsione pluriennale 2021-2023 della Regione ed in parte destinato, come ricordato sopra, ad essere stanziato una volta che sia intervenuta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2021.

Tali risorse che per l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese ammontano ad Euro 7.834.957,63, non sono ancora assegnabili formalmente, non solo perché in parte non ancora stanziati in bilancio, ma anche perché la quota che sarà effettivamente assegnata dipenderà, in parte, dal grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui esatto grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2021. 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.

Queste ulteriori risorse dovranno, inoltre, essere utilizzate anche per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti da effettuare per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL. di tale personale, riferiti al terzo anno del triennio 2019-2021, nonché per il rinnovo delle Convenzioni Uniche Nazionali (di seguito, per brevità, richiamate con l'acronimo CC.UU.NN.) con le previste tipologie di medici per lo stesso periodo.

Inoltre, con la successiva nota Prot. AOOGR_0114461_2021-03-15 del 15.03.2021, stante la mancanza di fonti di finanziamento alternative, la Regione ha autorizzato l'Azienda ad effettuare investimenti per Euro 14 mln, finanziandoli con l'autofinanziamento, cioè con contributi in c/esercizio Fondo Sanitario Regionale. Tale quota dovrà ridursi in misura corrispondente ai



contributi in c/capitale che la Regione o lo Stato assegneranno nel corso dell'esercizio 2021 a copertura, parziale o totale, degli interventi di investimento indicati.

Sempre nell'ambito della quota di risorse provenienti dal F.S.R. indistinto, le aziende sanitarie sono inoltre autorizzate ad iscrivere nel proprio bilancio preventivo 2021 anche una quota finalizzata al potenziamento delle proprie dotazioni organiche di personale, a seguito di quanto stabilito dagli artt. 1 e 2 del D.L. n. 34/2020 convertito nella L. n. 77/2020. Tali risorse, per l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese, ammontano ad Euro 3.896.080,62 dovranno essere iscritte sul conto AA0031 del modello CE.

Per quanto riguarda i contributi vincolati, l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese non è stata autorizzata ad iscrivere nel bilancio preventivo 2021 alcun importo a tale titolo. Si ricorda che la Regione, non può ancora stanziare nel proprio bilancio di previsione 2021 la maggior parte dei contributi vincolati a specifiche destinazioni, in quanto l'ufficializzazione della loro assegnazione alla regione Toscana avverrà in corso d'anno a seguito di specifici atti di assegnazione e dell'accordo tra Stato e Regioni sulla ripartizione del F.S.N. 2021, in conseguenza dei quali anche la Regione potrà procedere ad assegnare le relative risorse alle aziende sanitarie, sulla base dell'esperienza maturata negli esercizi precedenti, nei quali tali risorse sono state contabilizzate con regolarità dalle aziende stesse.

b) Contributi in c/esercizio – extra fondo

Nel preventivo per l'anno 2021 sono stati iscritti contributi extra fondo, da altri soggetti pubblici per Euro 20.000. L'importo è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico.

c) Contributi in c/esercizio – per ricerca

Nel preventivo per l'anno 2021 sono stati iscritti contributi in c/esercizio per ricerca da privati per Euro 300.000. L'importo è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico.

d) Contributi in c/esercizio da privati

Completano il quadro dei contributi in c/esercizio i contributi erogati da soggetti privati, Euro 150.000, volti a finanziare il potenziamento delle attività istituzionali di singole U.O. L'importo è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico.

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce registra, ai sensi del D. Lgs. 118/2011, la rettifica dei contributi in conto esercizio, operazione che serve per far gravare sull'esercizio l'importo degli investimenti realizzati in autofinanziamento. Nell'esercizio 2021 si prevedono rettifiche dei contributi in c/esercizio da destinare al finanziamento di investimenti per un importo pari ad Euro 14 mln, importo autorizzato



dalla Regione Toscana con la successiva nota Prot. AOOGR_0114461_2021-03-15 del 15.03.2021.

3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Questa voce accoglie gli importi dei contributi di parte corrente vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non ancora utilizzati, che si stima verranno utilizzati nel corso dell'esercizio 2021.

Il D. Lgs n° 118/2011 e s.m.i. prevede infatti che le quote di contributi di parte corrente vincolate e non utilizzate nel corso dell'esercizio di assegnazione siano accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere poi rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo così da assicurare piena correlazione fra i costi ed i ricavi dell'esercizio.

L'importo iscritto è stato stimato facendo riferimento ai contributi di parte corrente vincolati, assegnati negli esercizi precedenti ed ancora non utilizzati al 31/12/2020, per i quali è presumibile ipotizzarne l'utilizzo nel corso del 2021.

4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Questo aggregato, complessivamente di importo pari ad Euro 211.086.349, risulta articolato nelle seguenti voci:

- a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche, Euro 203.116.349.

E' la voce con il valore economicamente più significativo, costituito per Euro 195.276.349 dai proventi per mobilità attiva sanitaria (prestazioni a compensazione) infraregionale (Euro 148.362.929 in Area Vasta ed Euro 20.891.247 extra Area Vasta) ed extraregionale (Euro 26.022.173) e per Euro 7.840.000 dai proventi per prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie pubbliche regionali (Euro 7.640.000) ed extraregionali (Euro 200.000).

Gli importi delle prestazioni a compensazione inseriti nel bilancio di previsione 2021 sono quelli della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2019, in quanto gli ultimi ad oggi noti.

Si precisa che, eventuali variazioni significative dei valori della mobilità sanitaria infraregionale tra i bilanci preventivi ed i bilanci d'esercizio, dovranno essere compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota di F.S.R. indistinto di cui è stata autorizzata l'iscrizione nel bilancio preventivo con le suddette linee guida.

Gli importi della mobilità, puntualmente riassunti nell'allegato 2 alla circolare regionale Protocollo n. AOOGR_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021 sono così di seguito dettagliati:



Mobilità attiva infraregionale

Codice CE	Descrizione	Importo
RR0351	Prestazioni di ricovero a compensazione A. V.	101.475.396
RR0351	Prestazioni di ricovero a compensazione extra A. V.	14.896.119
RR0361	Prestaz. di specialistica ambulatoriale a comp. A.V.	29.188.741
RR0361	Prestaz. di specialistica ambulatoriale a comp. extra A.V.	3.246.966
RR0363	Prestaz. di pronto socc. non seguite da ric. a comp. A.V.	4.734.323
RR0363	Prestaz. di pronto socc. non seguite da ric. a comp. extra A.V.	217.800
RR0381	Prestazioni di File F (farmaci) a comp. A.V.	12.964.469
RR0381	Prestazioni di File F (farmaci) a comp. extra A.V.	2.530.362
RR0431	Altre prestazioni a compensazione A.V.	0
RR0431	Altre prestazioni a compensazione extra A.V.	0

Mobilità attiva extraregionale

Codice CE	Descrizione	Importo
RR0460	Prestazioni di ricovero in compensazione	20.070.386
RR0470	Prestaz. di specialistica ambulatoriale in comp.	3.474.187
RR0471	Prestaz. di pronto socc. non seguite da ric. in comp.	370.980
RR0490	Prestazioni di File F (farmaci) a comp.	2.106.620
RR0561	Altre prest. san. e sociosan. a rilevanza san. Extraregione	0

L'importo dei ricavi relativi alle prestazioni sanitarie fatturate alle aziende sanitarie pubbliche regionali ed extraregionali è stato determinato facendo riferimento all'andamento storico.

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, Euro 3.650.000;

Il valore dei ricavi per le prestazioni sanitarie, sia di ricovero che ambulatoriali, erogate in regime di intramoenia è stato stimato facendo riferimento sia all'andamento storico che a realistiche proiezioni.



c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro, Euro 4.320.000.

In questa voce sono ricomprese le prestazioni per servizi sanitari resi ad enti previdenziali, del settore statale e ad altri soggetti pubblici, il cui valore è stato stimato in Euro 20.000. Inoltre sono ricompresi i servizi sanitari resi a privati cittadini, Euro 650.000 e ad imprese, Euro 550.000. Particolare significatività economica riveste il valore del servizio di sperimentazione farmaci, stimato per il 2021 in Euro 3.100.000.

Anche per questi ricavi i valori sono stati previsti facendo riferimento all'andamento storico.

5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Si tratta di una voce molto composita che comprende diverse tipologie di rimborsi effettuati a favore dell'azienda da parte di soggetti sia pubblici che privati.

Per citare alcuni esempi possiamo ricordare: i rimborsi assicurativi di competenza dell'esercizio, sia correlati ad attività sanitaria che ad altri eventi (danni arrecati da terzi a beni ed attrezzature di proprietà dell'azienda), stimati in Euro 10.000; i rimborsi di competenza dell'esercizio spettanti all'azienda per proprio personale in comando presso altri soggetti pubblici, stimati in Euro 12.600; i rimborsi effettuati dall'INAIL per il personale in infortunio/malattia, Euro 200.000. L'importo più significativo è costituito da Euro 4.768.130 chiesti al Commissario Straordinario per l'emergenza COVID-19. Infatti, nelle linee guida regionali, si invitano le aziende sanitarie a stimare, all'interno dei rispettivi bilanci di previsione, basandosi sull'esperienza maturata negli ultimi mesi, i maggiori costi relativi all'acquisto di beni e servizi che si prevede di sostenere entro il 30 aprile 2021 e, poiché la copertura di tali costi non è prevista nelle risorse economico-finanziarie di cui è stata autorizzata l'iscrizione tra i contributi in c/esercizio, si autorizza altresì la previsione dei rimborsi di tali costi attesi, da parte del Commissario Straordinario per l'emergenza COVID-19, all'interno della posta del modello CE AA0870 "A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici".

Tutti i valori ricompresi in questo aggregato sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e a realistiche proiezioni.

Si è invece derogato al suddetto criterio per la determinazione dell'importo per il rimborso del Plasma ceduto e del servizio diagnostico NAT, Euro 2.090.249, in quanto, trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2019, di cui all'allegato 2 della già citata nota Protocollo n. AOOGRT_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021.

Relativamente al rimborso per "Payback" per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, le linee guida regionali al bilancio preventivo 2021 non ne hanno autorizzato l'iscrizione, non essendovi ancora certezza sull'importo che potrà essere iscritto nel bilancio della Regione, e di conseguenza, in quelli delle aziende sanitarie.

Ad oggi, pur essendo stata finalmente sbloccata l'attribuzione alle Regioni del Payback relativo agli anni 2013-2017 (i cui ricavi, per la quota non ancora iscritta nell'esercizio 2015, sono stati iscritti nell'esercizio 2019), non si hanno ancora notizie certe sugli esercizi economico – finanziari nei quali



sarà possibile utilizzare effettivamente le quote di payback relative alla spesa farmaceutica per acquisti diretti spettanti alla Regione Toscana in relazione alle annualità 2018 e successive.

6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La previsione dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per il 2021, stimata in Euro 4.330.000, è stata effettuata, tenendo conto dell'abolizione della quota fissa ricetta, dal 1° settembre 2020, dell'andamento storico del ticket e delle proiezioni relative alla chiusura dell'esercizio 2020.

7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

Questa posta, stimata in Euro 7.311.600, è determinata dal processo di sterilizzazione degli ammortamenti attuato secondo quanto stabilito dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.
L'importo previsto è stato stimato facendo riferimento a proiezioni realistiche.

9) Altri ricavi e proventi

Trattasi di voce residuale stimata in Euro 237.000, in diminuzione rispetto al consuntivo 2019 ed in linea con la chiusura 2020.

Comprende i ricavi e proventi per prestazioni non sanitarie, quali consulenze non sanitarie, Euro 20.000, i ricavi per differenza alberghiera (camere a pagamento), previsti in Euro 3.000, e tutti quei proventi che non trovano allocazione in altre voci.

Tutti i valori riportati in questo aggregato sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e a proiezioni realistiche.

2) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per tutte le voci di costo in relazione alle quali non vengono fornite indicazioni specifiche nelle linee guida elaborate dalla Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti, Protocollo n. AOOGR_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021, in linea di principio viene chiesto di inserire nel Bilancio preventivo 2021 importi non superiori a quelli risultanti dal bilancio d'esercizio 2019. Le poche eccezioni a tale regola generale possono essere costituite dagli incrementi dei costi di alcune utenze (energia elettrica, gas), legati ad aumenti tariffari, e di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione.



1) Acquisti di beni

a) Acquisti di beni sanitari, Euro 75.563.229.

Nelle richiamate linee guida regionali al bilancio preventivo 2021, è stato chiesto alle aziende di inserire una previsione di costi per acquisti diretti di farmaci con A.I.C. e senza A.I.C. non superiore, nel suo complesso, al minore tra i valori registrati tra 2019 e 2020.

E' opportuno precisare che, tale indicazione non tiene conto di alcune particolari tipologie di farmaci particolarmente innovativi, soprattutto le terapie geniche CAR. T, che la Regione ha ritenuto opportuno tenere fuori dal documento previsionale, in quanto saranno monitorati e finanziati a parte.

Per quanto concerne i dispositivi medici ed i dispositivi impiantabili, l'indicazione che viene fornita dalla Regione Toscana per il bilancio preventivo è del mantenimento degli stessi livelli di costo risultanti dal bilancio d'esercizio 2019.

Tale risultato, a fronte della continua introduzione nel mercato di nuovi dispositivi, sempre più tecnologicamente avanzati ed efficaci, ma anche più costosi, si ritiene possa costituire un buon compromesso tra le esigenze di mantenimento dell'equilibrio economico del servizio sanitario e quello di continuare a garantire i L.E.A. con liste di attesa accettabili.

Rispetto ai dispositivi diagnostici in vitro ed ai dispositivi di protezione individuali, il cui consumo è strettamente connesso all'emergenza COVID-19, potranno essere previsti invece costi più elevati di quelli sostenuti nel 2019 anche se, tendenzialmente, non superiori a quelli del 2020.

Anche per i restanti acquisti di beni sanitari valgono le considerazioni già espresse per i dispositivi medici.

Si evidenzia che, nell'ambito di tale voce sono compresi costi per COVID-19 per un importo pari ad Euro 3.685.524 suddivisi nei sotto riportati fattori produttivi:

-  Prodotti farmaceutici ed emoderivati Euro 168.758;
-  Prodotti dietetici Euro 2.637;
-  Materiali per la profilassi Euro 343;
-  Prodotti chimici Euro 118.555;
-  Dispositivi medici Euro 612.138;
-  Dispositivi medico diagnostici in vitro Euro 1.831.692;
-  Altri beni sanitari Euro 951.401.

Acquisti di beni non sanitari, Euro 716.260.

In questo variegato aggregato, che comprende il costo per l'acquisto di prodotti alimentari, di materiale di guardaroba, pulizia e convivenza in genere, di combustibili, carburanti e lubrificanti, di materiale per le manutenzioni e di supporti informatici e cancelleria, quest'ultima voce, stimata in Euro 300.000, è indubbiamente quella economicamente più significativa, determinando da sola, poco più del 41,88% circa del valore dell'intero aggregato.

Il valore dell'aggregato risulta in linea con le disposizioni regionali.



2) Acquisti di servizi sanitari

b) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Questa voce comprende le prestazioni di diagnostica e specialistica ambulatoriale erogate da aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione e a fatturazione diretta, rispettivamente Euro 43.560 ed Euro 496.100, da privati per Euro 156.000 di cui Euro 132.800 per prestazioni rese da Medici specialistici ambulatoriali interni sumaisti, ed Euro 23.200 per prestazioni rese da strutture private accreditate.

I costi per l'acquisto dei servizi sanitari sopra riportati sono stati stimati facendo riferimento a quelli risultanti dal bilancio d'esercizio 2019, alle ultime proiezioni dei costi effettivamente sostenuti nel 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio e, per alcune voci, ai dati relativi al 2021.

g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

Le prestazioni per assistenza ospedaliera sono in maggior parte rappresentate dai costi per organi e tessuti destinati ai trapianti, ricevuti da altre aziende sanitarie della Regione, di Area Vasta, Euro 17.844, ed extra Area Vasta, Euro 250.379.

Trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2019, di cui all'allegato 1 della già citata nota Protocollo n. AOOGR_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021.

k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario

L'importo, complessivamente stimato in Euro 669.300, è principalmente costituito dal costo che si prevede verrà sostenuto nel 2021 per il trasporto di sangue ed altro materiale sanitario e per il trasporto di organi, sia per via aerea che terrestre, Euro 590.000, nonché per il trasporto neonatale protetto, Euro 78.300.

I suddetti valori sono stati stimati facendo riferimento alle ultime proiezioni dei costi effettivamente sostenuti nel 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio.

m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)

La voce rappresenta il costo relativo alle competenze spettanti al personale dipendente e universitario convenzionato per le prestazioni da questi resi in regime di libera professione.

Il valore è stato stimato facendo riferimento alle ultime proiezioni dei costi effettivamente sostenuti nel 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio.



n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari

La voce economicamente più rilevante ricompresa in questo aggregato, il cui valore complessivo è stimato in Euro 2.141.300, è quella “Altri rimborsi, assegni e contributi”, Euro 1.955.500, che è costituita dagli importi che si stima di dovere rimborsare ad altri soggetti, sia pubblici che privati, che sono partner dell’Azienda nello svolgimento di progetti.

Occorre precisare che la quasi totalità di questi ultimi rimborsi, sono finanziati da specifici contributi finalizzati assegnati a questa Azienda dalla Regione al fine di realizzare importanti progettualità.

L’elaborazione di realistiche proiezioni nonché l’analisi del dato preconsuntivo 2020 ha consentito di pervenire alla previsione sopra indicata.

o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

La voce, pari ad Euro 13.424.000, si compone dei seguenti costi:

-  collaborazioni coordinate e continuative da privato, Euro 1.276.000;
-  indennità a personale universitario – area sanitaria, Euro 11.200.000;
-  lavoro interinale, Euro 200.000;
-  personale borsista, Euro 460.000;
-  oneri stipendiali per personale in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione, Euro 288.000.

Per questa, come per le altre voci sopra indicate, i valori sono stati stimati facendo riferimento all’andamento storico, al dato del consuntivo 2019 e in misura non superiore alle ultime proiezioni dei costi effettivamente sostenuti nel 2020.

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

La voce più significativa è costituita dai costi di sperimentazione fatturati all’Azienda da altri soggetti pubblici della Regione, nello specifico dall’Università degli Studi di Siena. Per questi costi è stato previsto l’importo di Euro 550.000.

Il valore è stato stimato facendo riferimento al dato del consuntivo 2019, alle ultime proiezioni dei costi effettivamente sostenuti nel 2020 e ai dati già esistenti per il 2021.

3) Acquisti di servizi non sanitari

a) Servizi non sanitari



Molteplici ed eterogenee sono le voci che costituiscono l'aggregato dei servizi non sanitari, il cui valore complessivo è previsto in Euro 35.307.856.

Fra le voci economicamente più rilevanti in termini assoluti si evidenziano il servizio di pulizia, Euro 5.092.756, di lavanolo, noleggio e lavaggio biancheria, Euro 3.334.600, di mensa, Euro 3.135.000, le utenze elettriche, Euro 4.400.000 e le altre utenze (acqua e gas) Euro 1.760.500.

Il costo dei servizi non sanitari è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico, al dato del consuntivo 2019 e alle ultime proiezioni dei dati 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio.

Si evidenzia che nell'ambito di tale voce sono compresi maggiori costi per COVID per un importo pari ad Euro 1.082.606, principalmente riconducibili ai seguenti fattori produttivi: pulizia, Euro 502.606, vigilanza, Euro 317.400, controllo accessi, Euro 83.600.

b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

La voce economicamente più significativa di questo aggregato è costituita dall'indennità al personale universitario, stimata in Euro 350.000, seguita dal costo del personale religioso, Euro 108.000.

Il valore delle voci è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico e in misura non superiore alle ultime proiezioni dei costi effettivamente sostenuti nel 2019.

c) Formazione

La voce contiene la previsione di spesa per la formazione erogata da soggetti pubblici, Euro 150.000, e da soggetti privati, Euro 100.000.

Il valore delle voci è stato stimato facendo riferimento al dato del consuntivo 2019 e alle ultime proiezioni dei dati 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio.

4) Manutenzione e riparazione

La voce, il cui valore complessivo è stimato in Euro 11.368.700, comprende i costi per il mantenimento degli standard funzionali e prestazionali degli immobili, delle apparecchiature ed attrezzature, sanitarie e non, presenti in Azienda come di seguito dettagliato:

-  manutenzione ordinaria ai fabbricati, Euro 4.588.700;
-  manutenzione ordinaria agli impianti e macchinari (software e hardware), Euro 1.782.100;
-  manutenzione alle attrezzature sanitarie e scientifiche, Euro 4.977.000;
-  manutenzione agli automezzi, Euro 20.900.



I costi di manutenzione sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e in misura non superiore dato del consuntivo 2019. Unica eccezione, il costo 2021 di manutenzione delle attrezzature sanitarie e scientifiche, per il quale ESTAR, competente in materia di Tecnologie Sanitarie, ha stimato un contenuto incremento di circa Euro 55.000 rispetto al budget assegnato per il 2020.

5) Godimento di beni di terzi

Questa voce, il cui valore complessivo è stimato in Euro 1.940.000, comprende i costi di seguito indicati:

-  fitti passivi, Euro 60.000;
-  canoni di noleggio area sanitaria, Euro 1.750.000;
-  canoni di noleggio area non sanitaria, Euro 130.000;

Si tratta principalmente dei costi che l'Azienda sostiene per il noleggio di attrezzature ed apparecchiature elettromedicali (noleggi area sanitaria), fotocopiatrici e macchine riscuotitrici ticket (noleggi area non sanitaria).

Il valore di questi costi è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico, al dato del consuntivo 2019 e in misura non superiore alle ultime proiezioni dei dati 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio.

6) Costi del personale

Nelle linee guida per la redazione del bilancio preventivo 2021, nota Protocollo n. AOOGRT_0052128_2021-02-08 del 08.02.2021, si ricorda che già negli esercizi 2018 e 2019 il costo del personale dipendente delle aziende e degli enti del S.S.R. toscano, nel suo complesso, ha subito un incremento consistente, dovuto in massima parte al rinnovo dei CC.CC.NN.LL. e che nel 2019, almeno a livello complessivo, l'incremento di costi si è verificato anche al netto dei rinnovi dei CC.CC.NN.LL.

Nel corso del 2020, a partire dal mese di marzo, si evidenzia che si è registrato un rilevante flusso di nuove assunzioni di personale sanitario, destinato a fronteggiare, direttamente o indirettamente, l'emergenza COVID-19, per cui il costo del personale è cresciuto in misura consistente.

Per il 2021, le Aziende partono da una dotazione organica nettamente superiore a quella iniziale del 2020, per cui, mantenendo l'attuale dotazione per tutto l'anno, sarebbe inevitabile prevedere un aumento del relativo costo, rispetto all'anno precedente, ma, essendo quest'ultima in larga misura commisurata all'emergenza sanitaria, si può ipotizzare che, qualora nella seconda metà dell'anno l'emergenza si attenui, la dotazione possa decrescere in conseguenza di una riduzione del turn over del personale cessato dal servizio per varie cause.

Per tali motivi, la Regione invita le Aziende a prevedere che i costi del personale, per l'esercizio 2021, non siano superiori a quelli sostenuti nell'esercizio 2020 (depurati delle premialità corrisposte al personale in ragione dell'esposizione al contagio nella prima fase della pandemia), al netto degli



ulteriori costi determinati dall'incremento delle indennità a favore del personale sanitario previste dall'art. 1, commi 407-411, della legge di bilancio 2021 (L. n. 178/2020).

Per quanto riguarda gli accantonamenti per la quota 2021 dei rinnovi dei CC.CC.NN. LL. 2019-2021, la Regione ha indicato gli importi da accantonare nell'allegato 1 alle suddette linee guida.

7) Oneri diversi di gestione

Costituiscono questo aggregato le "imposte e tasse" escluso IRAP ed IRES, le indennità, i rimborsi spese e gli oneri sociali per la Direzione Aziendale e il Collegio Sindacale ed altri oneri diversi di gestione quali i compensi per O.I.V. Le voci economicamente più rilevanti sono costituite dal costo per le indennità, rimborsi spese ed oneri sociali per la Direzione Aziendale e il Collegio Sindacale, stimato Euro 569.000, la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, stimata Euro 470.000 e l'imposta di bollo, stimata Euro 76.300.

Il valore di questi costi è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico, al dato del consuntivo 2019 e in misura non superiore alle ultime proiezioni dei dati 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio.

8) Ammortamenti

Gli ammortamenti, complessivamente pari ad Euro 11.558.000, sono stati stimati applicando le aliquote di cui all'allegato 3 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i., considerando le ultime proiezioni dei dati 2020 disponibili al momento della redazione del presente bilancio, nonché le nuove acquisizioni previste dal piano degli investimenti e le cessazioni per fine ammortamento.

L'aggregato comprende le seguenti voci:

-  ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, Euro 205.000;
-  ammortamenti fabbricati indisponibili, Euro 5.725.800;
-  ammortamenti impianti e macchinari tecnici, Euro 111.500;
-  ammortamenti attrezzature sanitarie e scientifiche, Euro 4.860.000;
-  ammortamenti mobili ed arredi ad uso sanitario, Euro 397.300;
-  ammortamenti automezzi, Euro 3.500;
-  ammortamenti altri beni, Euro 254.900.

9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

In considerazione della dinamica dell'incasso dei crediti, nonché dell'andamento storico, si può ragionevolmente prevedere per il 2021 un importo di Euro 776.600.



10) Variazione delle rimanenze

Si presuppone che alla fine dell'anno 2021 non vi siano variazioni tra rimanenze iniziali e rimanenze finali.

11) Accantonamenti

Relativamente agli accantonamenti, le previsioni sono state elaborate facendo riferimento alle linee guida regionali, all'andamento storico ed utilizzando gli stessi criteri adottati in sede di bilancio d'esercizio.

Come disposto nelle linee guida, sono stati accantonati Euro 1.049.406 per il rinnovo dei CCCCNLL della dirigenza e del comparto 2021, ed Euro 1.833 per il rinnovo delle Convenzioni Uniche Nazionali 2021 dei medici Sumai. Inoltre, si è previsto che dovranno essere effettuati gli accantonamenti al Fondo competenze personale, al Fondo liquidazione fondi L.P., al Fondo certificazioni INAIL e al Fondo per il Clinical Trial Office per un totale pari ad Euro 720.000.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per contenziosi di natura diversa dal rischio sanitario, che è stato assunto direttamente dalla Regione Toscana, si può al momento stimare di dovere effettuare un accantonamento di Euro 355.000 per nuove cause.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari;

Non sono stati previsti interessi attivi.

2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari, Euro 4.465.746.

Gli interessi passivi, sono stati stimati in complessivi Euro 4.465.746 e sono costituiti dalle seguenti voci:

 interessi passivi su mutui, Euro 4.458.446;

 altri interessi passivi, Euro 7.300.

La voce più rilevante è costituita dall'importo degli interessi passivi del mutuo trentennale di Euro Mln 119 contratto con Cassa Depositi e Prestiti il 01.10.2010 per finanziare l'acquisto del Presidio "Santa Maria alle Scotte", pari ad Euro 4.372.075.

A tal proposito si ricorda che la Regione si è impegnata a garantire la copertura di tali oneri con l'assegnazione annuale del Fondo Sanitario per tutti gli anni di durata del contratto.



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- 1) IRAP, Euro 9.213.700;
- 2) IRES, Euro 437.100.

Le voci dell'aggregato sono state determinate in base alle aliquote ed alla normativa vigente e sono suddivise secondo la tipologia di reddito alle quali si riferiscono.

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021-2023

Il Bilancio pluriennale di previsione 2021-2023 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.

E' espresso in unità di Euro senza cifre decimali secondo quanto disposto dall'art. 2423 del Codice Civile così come modificato dall'art. 16 del D. L.vo 213/98.

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.

Per quanto riguarda la previsione per gli esercizi 2022 e 2023, ricordato che, come già precisato nella sezione dedicata al Bilancio preventivo economico 2021, le stime sono state elaborate ipotizzando il completo superamento dell'emergenza sanitaria e quindi non prevedendo maggiori costi dalla stessa determinati, si evidenzia quanto segue:

Ricavi

In mancanza di informazioni puntuali nelle linee guida regionali in merito al livello di contribuzione da parte del Fondo Sanitario Indistinto, è stato stimato un incremento in misura pari all'1% circa nel 2022 e allo 0,5% nel 2023.



Nel 2022 è stato ipotizzato un modesto aumento dei ricavi per le prestazioni sanitarie fatturate ad altre Aziende Sanitarie ed uno, più significativo, per quelle fatturate a soggetti privati, mentre, nell'esercizio 2023, non sono state previste variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Anche per i proventi derivanti dalle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia è stato previsto un incremento nel 2022, confermando il medesimo dato per il 2023.

Nel 2022 è stata stimata una forte riduzione del valore della voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" in conseguenza del venir meno del rimborso, da parte del Commissario straordinario per l'emergenza COVID-19, a copertura dei maggiori costi che l'Azienda ha stimato di sostenere fino al 30 aprile 2021 per l'emergenza sanitaria. Il valore previsto nel 2022 è stato ipotizzato anche per il 2023.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie è stata stimata in aumento nel 2022, confermando lo stesso valore per il 2023.

Nel 2022 è stato previsto un forte incremento della voce "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio", in linea con la realizzazione di molteplici ed importanti investimenti, in parte già programmati e in parte in corso di programmazione, che troveranno la propria fonte di finanziamento in contributi europei, statali e regionali. L'importo previsto per il 2022 è stato confermato anche per il 2023.

Costi

Sia nel 2022 che nel 2023, è stato stimato un incremento per gli acquisti di beni sanitari, rispetto al dato 2021 depurato dei maggiori costi determinati dall'emergenza sanitaria.

Anche l'importo della compartecipazione al personale per l'attività libero-professionale è stato aumentato, in correlazione al previsto incremento dei relativi ricavi.

Sono stati stimati oneri più elevati, sia nel 2022 che nel 2023, per quanto riguarda i servizi non sanitari, anche in previsione di incrementi tariffari delle utenze, mentre, i maggiori costi per la formazione e le consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario sono state previste in aumento solo nel 2022, confermando gli stessi importi per il 2023.

E' stato ipotizzato un lieve incremento, solo nel 2022, sia per i costi di manutenzione e riparazione che per il godimento di beni di terzi.

In correlazione con l'incremento dell'utilizzo di contributi in c/capitale, sono stati previsti maggiori oneri per l'ammortamento sia dei fabbricati che delle altre immobilizzazioni materiali.

Sono stati stimati maggiori oneri per alcune voci costituenti l'aggregato "Oneri diversi di gestione" ed "Altri accantonamenti" mentre, gli importi degli interessi passivi per mutui sono stati allineati ai rispettivi piani di ammortamento.

Siena, 28 aprile 2021

Il Direttore U.O.C. Bilancio
Dott.ssa M. Cristina Berardi



Relazione al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 e al Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023

Il Bilancio Preventivo 2021, è stato elaborato in pareggio, considerando quali risorse del Fondo Sanitario Regionale disponibili quelle comunicate dalla Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti, con la nota Protocollo n. AOOGRT_0052128_2021_02_08 del 08.02.2021, parte delle quali sono già state anche formalmente assegnate con DGR n. 24 del 18/01/2021, e con la nota Prot. AOOGRT_0114461_2021-03-15 del 15/03/2021, con la quale la Regione ha autorizzato l'Azienda a finanziare Euro 14 mln di investimenti con l'autofinanziamento.

Corre l'obbligo di sottolineare che le risorse di FSR che l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese è stata autorizzata ad iscrivere nel bilancio di previsione 2021, pari complessivamente ad € 91.048.312, costituiscono solo l'assegnazione iniziale dei contributi in c/esercizio Fondo Sanitario Indistinto. Si deve infatti tener conto del fatto che, il bilancio preventivo viene elaborato non disponendo dell'ammontare complessivo delle risorse disponibili in quanto, in questa fase, non c'è ancora una ripartizione tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale e, a livello regionale, non è ancora stato adottato un nuovo Piano Sanitario Regionale: tale situazione impone quindi una naturale cautela nell'assegnazione delle risorse economiche alle aziende sanitarie stesse. Pertanto, per quanto sopra detto, come sempre è avvenuto negli esercizi pregressi, l'assegnazione iniziale non è esaustiva della quota di Fondo Sanitario Regionale Indistinto destinato all'Azienda, quota che sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria, la prima delle quali sarà adottata, presumibilmente, nel prossimo autunno, auspicando che in quel periodo possa essere stata raggiunta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2021 e sia stato, pertanto, possibile adeguare in maniera definitiva i relativi stanziamenti del bilancio di previsione della Regione.

Comunque, merita di essere evidenziato che, in totale, l'assegnazione iniziale di risorse da FSR indistinto è complessivamente superiore in misura significativa (di circa 200 mln) a quella del 2020 e che è stata autorizzata l'iscrizione nel bilancio preventivo di oltre 540 mln di ulteriori risorse, tra quota di FSR indistinto e quota di FSR vincolato, entrambe non ancora assegnate, a cui si aggiungono 30 mln di payback farmaceutico ed 80 mln ex D.L. 34/2020, convertito nella legge n. 77/2020.

Come ben sottolineato nella citata nota Protocollo n. AOOGRT_0052128_2021_02_08 del 08.02.2021, negli anni precedenti al 2020, la Sanità è stata interessata da diverse manovre finanziarie

del Governo che hanno comportato degli incrementi molto contenuti, e, negli anni passati, in alcuni casi addirittura delle riduzioni, delle risorse complessivamente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale.

Una parziale inversione di tendenza si è palesata nella legge di bilancio 2019 (Legge n. 145/2018), che, pur continuando a non prevedere risorse specifiche dedicate al finanziamento del rinnovo dei CC.CC.NN.LL. e delle Convenzioni Uniche Nazionali mediche, ha previsto, per il 2020, un incremento di 2.000 mln per il Fondo Sanitario Nazionale rispetto al 2019, ossia, un incremento doppio rispetto a quello registratosi negli anni immediatamente precedenti.

Nel 2020 poi, a causa dell'emergenza COVID-19, le risorse destinate al finanziamento del S.S.N. sono state incrementate con alcuni decreti legge adottati nel 1° semestre dell'anno: in particolare il D. L. n. 18/2020 convertito nella L. n. 27/2020, ed il D. L. n. 34/2020, convertito nella legge n. 77/2020.

L'ultima di tali norme ha previsto, tra l'altro, maggiori risorse destinate a finanziare l'incremento del personale sanitario, non solo a valere sull'esercizio 2020 ma anche sul 2021.

La legge di bilancio 2021 (L. n. 178/2020) ha previsto un ulteriore modesto incremento di risorse a favore del S.S.N. per finanziare, prevalentemente, nuove indennità da corrispondere al personale sanitario ma, non ha previsto ulteriori mezzi economico finanziari, destinati al protrarsi dell'emergenza COVID-19, che invece pare ormai profilarsi chiaramente nonostante l'inizio della campagna vaccinale.

Analizzando, quindi, l'andamento del Fondo Sanitario Nazionale (dati in milioni di euro) si evince che, per la prima volta, nel 2013 le risorse per il Servizio Sanitario Nazionale (107.004,50) sono diminuite rispetto alle disponibilità dell'esercizio precedente (107.960,68 – 0,89%), incrementano nel 2014 del 2,73% (109.928,00), decrescono nuovamente nel 2015 (109.710,00) per poi crescere del 1,17% nel 2016, del 1,42% nel 2017, del 0,73% nel 2018, del 0,94% nel 2019, del 5,28% nel 2020 e dello 0,01% nel 2021 (121.370,10).

Sulla base dell'importo del FSN 2021 sopra riportato e della quota di FSN attribuita alla Regione Toscana per l'anno 2020, il Fondo sanitario regionale per l'anno 2021, in attesa di un accordo tra le Regioni e lo Stato per il riparto del Fondo Sanitario Nazionale per l'anno in questione, è stato prudenzialmente stimato in 7.145 mln, al netto del saldo (per la Regione Toscana tradizionalmente attivo, ma in fase di riduzione a causa dei tetti imposti alle case di cura private sull'attività a favore dei residenti al di fuori della Regione Toscana, pertanto stimabile, nel 2021, in circa 92 mln) della mobilità extraregionale e delle componenti legate all'emergenza COVID-19, ossia in misura superiore di circa

140 mln al corrispondente valore finale determinato per il 2020. Non si è tenuto conto, prudenzialmente, mancando ancora un accordo in proposito tra le Regioni, dell'intera quota di incremento del FSN che dovrebbe essere attribuita alla Regione Toscana, ma solo di una parte di essa.

Alla luce dello scenario economico-finanziario sopra dettagliato, l'anno 2021 non potrà che essere comunque caratterizzato da un'elevata incertezza, a causa del protrarsi dell'emergenza sanitaria da COVID-19 che, già nel passato esercizio, ha avuto un significativo impatto sull'assetto strutturale ed organizzativo dell'Azienda, sui consumi di risorse e sui volumi dei servizi erogati.

Infatti, nel 2020, per far fronte alla diffusione del virus SARS-CoV-2, l'Azienda ha organizzato ed allestito apposite aree di degenza destinate ai pazienti affetti da COVID-19. Tali interventi hanno comportato un elevato assorbimento non solo di risorse organizzative, soprattutto umane, determinando la necessaria rimodulazione delle attività ospedaliere, per rispondere all'emergenza sanitaria.

Nel corso dei primi mesi del 2021, in considerazione dell'andamento epidemiologico del virus, l'Azienda ha incrementato i posti letto dedicati ai pazienti affetti da COVID-19, convertendo posti letto esistenti in 8 posti di terapia intensiva, 24 posti letto di terapia semi intensiva e 39 posti letto di degenza ordinaria, fino ad un numero complessivo di 160. E' stato necessario agire sull'organizzazione dell'attività sanitaria ospedaliera anche con rimodulazione dell'attività programmata.

Pertanto, il bilancio di previsione 2021 è stato elaborato cercando di stimare l'impatto economico del protrarsi dell'emergenza sanitaria che, se da un lato determina l'incremento dei costi, a causa dell'acquisto di maggiori quantitativi di determinati beni sanitari e servizi, dall'altro, comporta la riduzione dei ricavi a causa del minor numero di prestazioni erogate.

Posta questa necessaria premessa, le strategie aziendali per il corrente anno dovranno comunque essere improntate al rispetto del vincolo di pareggio di bilancio, continuando a perseguire l'appropriatezza clinica ed organizzativa ed un efficace ed efficiente utilizzo di tutte le risorse disponibili, al fine di offrire agli utenti servizi clinico-assistenziali di elevata qualità ed efficacia.

Per quanto attiene lo specifico ambito dell'organizzazione aziendale, l'impatto dell'emergenza sanitaria da COVID-19, da un lato, ha rallentato il completamento del nuovo assetto organizzativo adottato a partire dal 2019, dall'altro ha imposto l'investimento di risorse nel potenziamento del personale ospedaliero con particolare riguardo alle aree interessate dall'emergenza.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 451 del 23/05/2019, infatti, era stato definitivamente approvato lo Statuto dell'Azienda ed erano stati adottati gli atti necessari a dare

attuazione al nuovo assetto organizzativo, contenente la revisione delle strutture complesse, delle strutture semplici a valenza dipartimentale e dei programmi, costituenti oggetto di intesa tra il Direttore Generale ed il Rettore.

Il percorso di completamento dell'assetto organizzativo, originariamente previsto per l'anno 2020, ma inevitabilmente "rallentato" dall'emergenza sanitaria tuttora in corso, si realizzerà compiutamente nel corso dell'anno 2021 con la revisione delle strutture semplici e dei restanti incarichi professionali dirigenziali.

Con Deliberazione n. 1017 del 30.10.2020 è stato approvato infatti il nuovo Regolamento per la graduazione delle posizioni della Dirigenza dell'Area Sanità, in applicazione delle disposizioni del nuovo CCNL Area Sanità del 19.12.2019, che costituisce lo strumento necessario alla definizione del nuovo assetto degli incarichi professionali e gestionali dell'Azienda.

La riorganizzazione, nel corso dell'anno 2020, ha comportato anche l'attivazione delle seguenti nuove strutture tese a definire percorsi fino ad oggi non ancora delineati all'interno dell'organizzazione, con allocazione di risorse professionali che avverrà nel corso dell'anno 2021 (anche attraverso l'attivazione di percorsi di stabilizzazione del personale ex art. 20 comma 2 D.Lgs. 75/2017):

 UOSA Allergologia

 UOSA Psicologia

Nel 2021, in conseguenza dell'avvenuta revisione dell'organigramma aziendale, proseguirà la riallocazione fisica delle strutture assistenziali, finalizzata a rendere più agevole il percorso di cura; parallelamente, tenuto conto che il nuovo Statuto Aziendale disegna una struttura Dipartimentale più "forte" sotto il profilo gestionale rispetto al passato, si procederà a dare piena operatività all'assetto dipartimentale e verrà completata l'assegnazione ai DAI delle risorse amministrative, infermieristiche, tecnico-sanitarie e di supporto all'assistenza in senso lato.

Sempre restando in tema di organizzazione e di risorse professionali indispensabili alla medesima, la conclusione di alcune procedure concorsuali consentirà di inserire nella Direzione di molte Strutture Complesse, da tempo gestite da facenti funzione, figure apicali in via stabile e definitiva, consentendo l'incremento di attività nei relativi settori ed un innalzamento del livello di efficacia delle prestazioni assistenziali rese.

I settori interessati sono in particolare:

 la UOC Neuropsichiatria Infantile;

-  la UOC Neuroimmagini;
-  la UOC Anestesia e Rianimazione Cardiotoracica;
-  la UOC Anestesia e Rianimazione Neurochirurgica;
-  la UOC Anestesia e Rianimazione Oncologica.

In aggiunta a quanto sopra, dovranno essere espletati i seguenti concorsi pubblici, in conseguenza della cessazione dal servizio dei rispettivi Direttori con decorrenza dai primi mesi dell'anno 2021:

-  la UOC Laboratorio Patologia Clinica
-  la UOC Immunoematologia e Servizio Trasfusionale
-  la UOC Gastroenterologia ed Endoscopia Operativa

Tenuto conto dell'emergenza sanitaria da COVID-19, delle indicazioni nazionali e regionali e delle fonti di finanziamento previste da specifiche disposizioni (D.L. n. 18/2020 convertito nella L. n. 27/2020 e D.L. n. 34/2020, convertito nella legge n. 77/2020), come sopra anticipato, l'Azienda ha nel 2020 attivato idonee aree di degenza ad alta, media e bassa intensità interamente dedicate alla cura dei pazienti affetti da COVID-19 oltre ad una bolla di degenza ordinaria materno-infantile, provvedendo al conseguente potenziamento delle risorse umane da impegnare nelle relative attività, con particolare riferimento a:

- medici specialisti e specializzandi (reclutati con lo strumento del contratto libero professionale, del contratto a tempo determinato o indeterminato) nelle seguenti discipline:

- ☐ anestesia e rianimazione
- ☐ medicina e chirurgia d'accettazione e d'urgenza
- ☐ cardiologia
- ☐ medicina interna
- ☐ malattie dell'apparato respiratorio
- ☐ malattie infettive
- ☐ pediatria
- ☐ medicina del lavoro e sicurezza degli ambienti di lavoro
- ☐ igiene ed epidemiologia
- ☐ microbiologia e virologia

 farmacisti (reclutati principalmente con lo strumento del contratto libero professionale) tenuto conto delle necessità legate alla gestione dei DPI e in vista dell'avvio delle attività di vaccinazione;

 personale infermieristico e tecnico sanitario necessario a far fronte alle nuove esigenze assistenziali, reclutati con contratti a tempo determinato o indeterminato (Operatori Socio Sanitari, CPS Tecnici Sanitari di Radiologia Medica, CPS Tecnici Sanitari di Laboratorio Biomedico – con particolare riferimento al settore della microbiologia e virologia, CPS Tecnici della Fisiopatologia Cardiocircolatoria e Perfusioni Cardiovascolari ed altri profili dell'area tecnico diagnostica e tecnico sanitaria, CPS Fisioterapisti e personale della riabilitazione).

Tenuto conto che l'emergenza sanitaria è tuttora in corso ed ha raggiunto, con particolare riferimento al contesto regionale ed aziendale, livelli anche superiori a quelli registrati nella prima fase della pandemia, l'Azienda si troverà, perlomeno per tutta la prima metà dell'anno 2021, a concentrare le risorse umane disponibili nelle attività sopra indicate, completando il potenziamento già programmato ed avviato nel corso del 2020 sulla base delle specifiche risorse economiche assegnate; qualora nella seconda metà dell'anno l'emergenza si attenui sarà possibile prevedere un parziale riassorbimento della dotazione con il turn over del personale cessato dal servizio a vario titolo.

Il nuovo tetto per la spesa di personale introdotto per effetto delle modifiche al Decreto Calabria (D.L. 30 aprile 2019, n. 35 convertito con modificazioni dalla L. 25 giugno 2019, n. 60 come modificato dal D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito in l. 19 dicembre 2019, n. 157), in base al quale per il triennio 2019-2021 i limiti di spesa sono incrementati annualmente di un importo pari al 10% dell'incremento del Fondo sanitario regionale rispetto all'esercizio precedente (non più al 5%), oltre alle risorse aggiuntive destinate dalla normativa di emergenza al potenziamento del personale hanno consentito all'Azienda nel corso del 2020 di procedere all'assunzione di medici, personale infermieristico, tecnico sanitario e di supporto all'assistenza in settori da sempre caratterizzati dall'assenza di stabilità e continuità di prestazioni assistenziali o nei quali si era registrato incremento di attività.

Alcune delle assunzioni programmate nel corso dell'anno 2020 si realizzeranno nel corso dell'anno 2021, con il completamento delle relative procedure concorsuali e/o di mobilità volontaria, tra le quali quelle attinenti alle seguenti aree:

 area anestesia e rianimazione;

 area medica: medicina interna, gastroenterologia, medicina e chirurgia d'urgenza e d'urgenza;

- area chirurgica: chirurgia generale (tenuto conto anche della recente attivazione della UOC Chirurgia Oncologica della mammella);
- area della dirigenza delle professioni sanitarie, tenuto anche conto della nuova organizzazione derivante dall'adozione dello Statuto Aziendale che prevede l'istituzione di strutture complesse di riferimento per l'area infermieristica, ostetrica, della diagnostica per immagini, della riabilitazione.

Ulteriore ambito in cui si soffermerà l'attenzione della Direzione Aziendale nell'esercizio in corso è costituito dalla realizzazione degli investimenti, sia strutturali che nel settore del rinnovo e potenziamento delle tecnologie. A tale proposito, va ricordato che, diversamente dalle restanti Aziende ospedaliero universitarie e territoriali della Regione Toscana, l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese, a causa dell'impegno finanziario legato al pagamento delle rate del mutuo contratto per l'acquisto della sede ospedaliera nell'anno 2010, non ha sufficiente capacità di indebitamento per contrarre ulteriori mutui, il che ha comportato, negli anni passati, la necessità di far fronte agli investimenti con residue e contingentate risorse attinte dal bilancio di parte corrente.

Le cospicue risorse assegnate dalla Regione a fine esercizio 2020, di poco superiori a 35 mln di euro, derivanti dal riparto 2019 dell'art. 20 L. 67/1988, unitamente al finanziamento di 12,7 mln di euro che era stato assegnato per la realizzazione delle nuove sale operatorie e agli 8,1 mln di euro messi a disposizione dal Commissario straordinario all'emergenza COVID-19 per la realizzazione e la dotazione strumentale di nuovi posti di terapia intensiva e semi intensiva, nonché per interventi di riorganizzazione degli spazi del Pronto Soccorso, hanno permesso la redazione di un Piano Investimenti di più ampio respiro, capace di fare affidamento su risorse "certe", il cui utilizzo non comporterà, diversamente da quello che era accaduto nel passato, un impatto negativo sul Conto Economico del relativo esercizio.

L'importo disponibile, in aggiunta a finanziamenti residui, sia regionali che statali, ha permesso di programmare importanti interventi strutturali, tra cui, in particolare si vuole evidenziare la realizzazione di un pronto soccorso dedicato alla donna e al bambino, "Pronto Soccorso Ostetrico e Pediatrico", nell'ambito del IV Lotto.

Inizialmente l'intervento era stato pensato per creare un Pronto Soccorso dedicato alla donna e al bambino, nell'ambito del padiglione denominato IV Lotto, ipotizzando di intervenire su una superficie di circa 1300 mq, con un costo di circa 2,5 mln di euro. In seguito alle analisi svolte e agli incontri realizzati con la Direzione Sanitaria, è emersa la necessità di affrontare in modo sistematico tutta la riorganizzazione e l'adeguamento dell'edificio basata su una logica di flusso sanitario e complessità di cura. Pertanto, l'attenzione si è concentrata anche sugli altri piani, in particolare su

quello delle diagnostiche, delle sale operatorie e delle terapie intensive con una previsione di costo di circa 7,5 mln a cui si dovranno aggiungere 4,5 mln necessari per la realizzazione di un nuovo montalettighe antincendio e per altri rilevanti interventi impiantistici di adeguamento alle più attuali normative di settore. Dovendo garantire la continuità assistenziale sarà necessario eseguire gli interventi in tempi diversi e per piani diversi, così da assicurare sempre il pieno funzionamento dei livelli e delle aree non direttamente interessate dai lavori e questo richiederà, nello sviluppo della Progettazione Definitiva, di porre particolare attenzione al cronoprogramma e alle fasi di realizzazione.

Oltre alle nuove progettualità vi sono quelle che si sono appena concluse, o che sono in fase di completamento o la cui realizzazione è iniziata da poco o sta per iniziare.

A fine 2020 è stato consegnato il Polo Endoscopico al Piano 6 del I Lotto, articolato in 950 mq tra sale endoscopiche e ambulatori, con sottocentrale di circa 90 mq a servizio del Polo stesso, la cui realizzazione è costata 2,8 mln circa. Tra gli interventi la cui conclusione è prevista nel corso del 2021 vi sono i lavori di realizzazione della Terapia Intensiva, posta al piano 2S del I Lotto, la cui prima fase si è conclusa a fine gennaio, data di consegna dei locali, 750 mq circa, mentre per l'area dipartimentale di 450 mq circa è prevista l'ultimazione entro il prossimo mese di ottobre. Altro importante intervento in corso di realizzazione è costituito dall'acquisto ed installazione di un cogeneratore alimentato a gas metano ed ubicato nella centrale termica. Esso sarà in grado di produrre quasi il 20% del fabbisogno elettrico ospedaliero oltre all'energia termica, rendendo possibile anche un'importante riduzione di emissioni di anidride carbonica in atmosfera. E' stata effettuata un'analisi accurata dei consumi termici ed elettrici per determinarne il suo dimensionamento, considerando anche le curve di carico giornaliere, mensili e stagionali, al fine di valutarne la fattibilità e le relative specifiche di potenza. Il risparmio economico atteso è di oltre 0,5 mln all'anno a fronte di un costo di realizzazione dell'intervento di circa 1,6 mln di cui poco meno di 0,1 mln coperti con il fondo POR FESR 2014-2020, un finanziamento dell'Unione Europea alla Regione Toscana per l'efficientamento energetico. Inoltre, si completa il quadro ricordando alcuni degli interventi già programmati quali l'adeguamento antincendio, la ristrutturazione della Radiologia, la ristrutturazione dei locali da adibire a Day Surgery e Chirurgia Ambulatoriale ed i lavori di ristrutturazione delle cardiologie, solo per citarne alcuni (per una più esaustiva elencazione, si rinvia al Piano Investimenti).

Comunque, è di tutta evidenza, che la cifra ad oggi complessivamente disponibile, vista la vetustà dell'immobile e degli impianti, non potrà essere sufficiente per una ristrutturazione straordinaria di più ampio respiro, per la cui realizzazione, nel quinquennio 2019-2023, l'Azienda ha stimato essere necessari finanziamenti per Euro 230 milioni circa, importo di cui anche la Regione ha già preso atto con la Delibera Giunta Regionale n. 1198 del 01/10/2019, con la quale ha adottato un

documento sintetico di programmazione degli investimenti del SSR per un valore complessivo di circa Euro 1,5 miliardi, di cui Euro 1 miliardo per il triennio 2019-2021.

Altro ambito molto importante è quello del rinnovo del parco tecnologico, indispensabile al fine di assicurare continuità nell'erogazione delle prestazioni di alta specialità che costituiscono la mission dell'Azienda. Dall'analisi condotta è emersa una marcata vetustà che interessa sia le tecnologie sanitarie vitali che quelle critiche. L'analisi del parco tecnologico ha evidenziato che il 42,5% delle apparecchiature vitali e il 43% delle apparecchiature critiche risultano essere in uso da più di 10 anni e sono pertanto da considerarsi obsolete, per cui è necessario, urgentemente, programmare la loro sostituzione per realizzare la quale è stato stimato necessario un investimento di circa 11,5 mln. Un aiuto alla realizzazione di questo piano di rinnovamento potrebbe arrivare dai fondi europei che, per la rapidità dei tempi di spesa richiesti, potrebbero proprio essere destinati al finanziamento degli investimenti in tecnologie sanitarie, e più precisamente, in grandi tecnologie sanitarie, i cui tempi di realizzazione sono infatti più contenuti di quelli richiesti dagli investimenti strutturali. In attesa di conoscere l'importo dei finanziamenti da potere destinare al rinnovo del parco tecnologico, che nei precedenti ultimi due anni ha visto acquisti per più di Euro 13 mln fra attrezzature ed arredi, l'Azienda ha già stilato l'elenco delle grandi attrezzature da acquistare fra cui le più importanti risultano essere un acceleratore lineare con la relativa TC di simulazione ed un mammografo, per un valore complessivo di Euro 2,1 mln, tre angiografi digitali per il trattamento delle patologie tempo dipendenti e cardio-vascolari e due gamma camera computerizzate per indagini diagnostiche di alta specialità, per un valore di Euro 2,5 mln. Inoltre, saranno necessari investimenti per il rinnovo di diciassette ecotomografi di media ed alta gamma per diagnostica di secondo livello, quattro densitometri ossei per prestazioni specialistiche, due poligrafi per la diagnosi cardiologica di secondo livello, due tomografi a coerenza ottica ed un retinoscopio per le prestazioni di alta specialità oculistica, per un valore complessivo di Euro 1,8 mln.

La necessità da parte dell'Azienda di programmare il rinnovo del proprio parco tecnologico senza vincolarlo all'assegnazione di finanziamenti europei, ad oggi dati per certi ma non ancora tali, ha indotto a chiedere ed ottenere dalla Regione, con nota Prot. AOOGR_0114461_2021-03-15 del 15/03/2021, l'autorizzazione a finanziare Euro 14 mln di investimenti con l'autofinanziamento. Unica condizione posta dalla Regione è che tale quota, dovrà ridursi in misura corrispondente ai contributi in c/capitale che la Regione o lo Stato assegneranno nel corso dell'esercizio 2021 a copertura, parziale o totale, degli interventi di investimento. In particolare, la Regione è in attesa di riscontri ufficiali da parte del Ministero della Salute per inserire tra gli interventi finanziabili con risorse provenienti dall'Unione Europea, il rinnovo delle grandi tecnologie sanitarie e gli interventi di adeguamento sismico dell'Ospedale.

Il 2021 vedrà inoltre l'arrivo in Azienda di numerose attrezzature il cui acquisto era stato programmato nei precedenti esercizi, fra cui, solo per citarne alcune, un sistema angiografico monoplanare, per un importo di Euro 632.533, un sistema radiologico digitale, per un importo di Euro 215.940, 10 riuniti per Odontoiatria, per un importo di Euro 199.261, 2 camere di biocontenimento, per un importo di Euro 134.444, l'aggiornamento ed integrazione del sistema di piani per trattamento Radioterapia Raystation, per Euro 121.902, un Arco a C per il Polo Endoscopico, per un importo di Euro 103.970.

La disponibilità, nei passati esercizi, di finanziamenti limitati, ha reso comunque possibile la pianificazione di un primo potenziamento della dotazione tecnologica che, in un ospedale in cui prestano la propria attività rilevanti competenze professionali, deve essere sempre adeguata ed all'avanguardia, in quanto il presupposto di un grande ospedale è la coesistenza di ricchezza tecnologica ed elevata competenza professionale. In tale ambito si inseriscono le richieste inviate ad ESTAR di un Tomografo assiale computerizzato 256 slices con accessori e di una apparecchiatura per RMN da 3 T, entrambe destinate al potenziamento della UOC Diagnostica per Immagini, per la quale, nell'ambito del rinnovamento delle tecnologie, è già stata acquistata un'apparecchiatura per Risonanza Magnetica da 1,5 T, la cui installazione avverrà non appena saranno ultimati i necessari lavori di adeguamento dei locali.

In riferimento ai costi legati ai principali fattori produttivi utilizzati, ovvero Farmaci e Dispositivi Medici, nonostante il protrarsi dell'emergenza sanitaria, continuerà nel corso del 2021 l'attento e sistematico monitoraggio della spesa, con lo specifico obiettivo di seguire le migliori pratiche in termini di utilizzo di molecole di eguale efficacia terapeutica ed a minor costo, portando a compimento gli sforzi già messi in atto nel corso dei precedenti esercizi.

In particolare sono stati raggiunti grandi risultati in termini sia di appropriatezza nell'utilizzo dei farmaci che di conseguente risparmio economico (ad esempio in ambito oculistico e reumatologico), che hanno permesso di reinvestire le risorse recuperate in altri ambiti in inevitabile espansione, quali quello della spesa per farmaci oncologici.

Pur proseguendo tale attività aziendale di continuo monitoraggio della spesa, risulta tuttavia difficile che si possano effettuare anche nel 2021 recuperi economici della medesima entità degli esercizi precedenti, in virtù del fatto che non sono presenti a livello aziendale ulteriori ambiti di recupero di risorse ed anche del fatto che, proprio in ambito oncologico, è attesa l'introduzione di nuovi farmaci ad elevato costo per i quali sono state allargate a livello nazionale le indicazioni all'uso.

Infine, per quanto concerne l'obiettivo del rispetto degli standard previsti in materia di Tempi di Attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie, deve essere sottolineata l'importante attività aziendale, già avviata nel corso del 2018, del 2019 e del 2020, che ha permesso di ricondurre i tempi di attesa per una prima visita ambulatoriale (in oltre 10 discipline, quali la Cardiologia, la Dermatologia, l'Endocrinologia, la Neurologia, l'Otorinolaringoiatria, l'Urologia, l'Oculistica, la Ginecologia, la Gastroenterologia, l'Ortopedia, etc ...) e per alcuni primi accessi per prestazione diagnostica (quali la RM Encefalo, la Mammografia, la TC Addome, etc ...) nell'alveo della normativa vigente.

Relativamente al rispetto dei tempi di attesa ambulatoriali, l'obiettivo aziendale per l'anno 2021, superata l'emergenza sanitaria, sarà quello di consolidare gli importanti risultati raggiunti, ovvero di continuare ad offrire la prestazione richiesta dagli utenti entro una settimana.

Relativamente al rispetto dei tempi di attesa per l'attività chirurgica, l'obiettivo aziendale per l'anno 2021, invece, sarà quello di garantire ai pazienti oncologici (classificati in Classe A) l'effettuazione dell'intervento chirurgico entro i 30 giorni previsti dalla normativa, consolidando ed incrementando ulteriormente i significativi risultati aziendali già raggiunti nel corso del 2020 quando, nonostante la situazione di emergenza sanitaria, la percentuale degli interventi eseguiti secondo i tempi previsti è risultata pari a circa l'84% del totale.

IL DIRETTORE GENERALE
Prof. Antonio Davide Barretta



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato 2)

Piano degli investimenti 2021-2023

Flussi di cassa

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2021-2023

Azienda: Ospedaliero-Universitaria Senese

• <i>INVESTIMENTI</i>	2021	2022	2023	Totale
a. Fabbricati;	16.234.398,74	31.864.293,24	24.996.434,65	73.095.126,63
b. Attrezzature sanitarie;	12.757.680,47	5.017.948,02	-	17.775.628,49
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	4.896.042,85	-	-	4.896.042,85
Totale	33.888.122,06	36.882.241,26	24.996.434,65	95.766.797,97
• <i>COPERTURE</i>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	14.000.000,00	-	-	14.000.000,00
b. Mutui;	-	-	-	-
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	12.252.258,55	27.655.215,59	16.554.827,32	56.462.301,46
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	4.951.146,15	3.287.633,65	365.000,00	8.603.779,80
e. Altri contributi in c/capitale;	2.684.717,36	1.847.450,21	1.451.785,60	5.983.953,17
f. Alienazioni;	-	-	-	-
g. Fabbisogno non coperto parziale.	-	4.091.941,81	6.624.821,73	10.716.763,54
Totale	33.888.122,06	36.882.241,26	24.996.434,65	95.766.797,97

Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria

		PREVISIONE FLUSSI		
descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	flussi 2022	flussi 2023	flussi oltre 2024
Anatomia Patologica 2° stralcio: completamento	3.500.000,00	300.000,00	2.200.000,00	1.000.000,00
Lavori di demolizione e bonifica ex forno inceneritore Nuovo Magazzino	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Lavori di adeguamento locali V Lotto per razionalizzazione della conservazione dei campioni biologici (Crioconservazione centralizzata)	1.500.000,00	200.000,00	1.300.000,00	0,00
PSICHIATRIA (SPDC)	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
ODONTOSTOMATOLOGIA	1.200.000,00	1.000.000,00	200.000,00	0,00
IMPIANTI MECCANICI ELETTRICI E GAS MEDICALI	14.578.565,35	0,00	5.578.565,35	9.000.000,00
ADEGUAMENTO NORMATIVO	15.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Sostituzione infissi Le Scotte - POR CREO FESR 2014-2020 (GARA FACCIATE)	25.000.000,00	0,00	5.000.000,00	20.000.000,00
Adeguamento sicurezza (DVR)	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO ACCREDITAMENTO E RIORGANIZZAZIONE	36.000.000,00	4.000.000,00	6.000.000,00	26.000.000,00
Lotto 3 Diagnostica e acquisto angiografi	2.627.050,00	2.000.000,00	627.050,00	0,00
Nuovo Edificio "IV" lotto"	32.000.000,00	0,00	5.000.000,00	27.000.000,00
Rinnovo tecnologie Sanitarie	40.000.000,00	10.000.000,00	25.000.000,00	5.000.000,00
Sviluppo Digitale e della Telemedicina	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	0,00
Viabilità e parcheggi	5.000.000,00	500.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00
Poliambulatorio in partnership con AUSL S.E. (quota parte AOUS)	10.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Nuovo Ingresso Le Scotte	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00
TOTALE	208.405.615,35	25.000.000,00	76.405.615,35	107.000.000,00

